



RCS : REIMS

Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00550

Numéro SIREN : 450 945 266

Nom ou dénomination : EPER-DIS

Ce dépôt a été enregistré le 15/09/2017 sous le numéro de dépôt 6102

TRIBUNAL DE COMMERCE
REÇU LE

13 SEP. 2017

Le Greffier du Tribunal

EPERDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 720 €
Siège social : Les Rechignons
51530 DIZY

SIRET : 450 945 266 00010
APE : 4711F

TRIBUNAL DE COMMERCE
DÉPOSÉ LE

15-09-2017

N° 2017B 6102

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 janvier 2017

VDB

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 93 69 43
E-mail : vdb@vdbassociés.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 381 720 729
N° TVA : FR 85581720729

EPERDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 720 €
Siège social : Les Reclignons
51530 DIZY

SIRET : 450 945 266 00010
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2017

AUX ASSOCIES,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 16/07/2015, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société EPERDIS, tels qu'ils sont annexés au présent rapport
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

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

I/ OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III/ VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

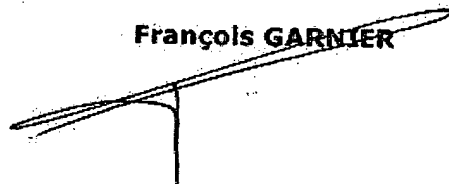
Fait à DURY,
Le 3 juillet 2017

VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Représenté par :

Michel BOIVIN

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a final vertical stroke.

François GARNIER

A handwritten signature in black ink, featuring a long horizontal stroke followed by a vertical line and a small hook.

Comptes annuels

SAS EPERDIS

LES RECHIGNONS

51530 DIZY

Exercice clos le : 31/01/2017

APE : 4711F

SIRET : 45094526600010

SAS VDB et ASSOCIES

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

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

www.fiduest.fr

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME

Etat exprimé en euros

		31/01/2017			31/01/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	235 889	225 944	9 945	7 684
	Fonds commercial (1)	794 264		794 264	9 034 052
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 023 149	72 947	950 202	952 642
	Constructions	13 899 838	6 375 591	7 524 247	8 038 811
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 713 709	1 862 284	851 425	851 044
	Autres immobilisations corporelles	3 070 022	1 639 347	1 430 675	1 544 332
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	9 600		9 600	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	37 000		37 000	37 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 645 989		1 645 989	1 645 989
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 312 026		8 312 026	72 766
TOTAL (II)		31 741 486	10 176 113	21 565 373	22 184 319
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	21 643		21 643	15 447
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 318 497	232 284	4 086 213	3 993 592
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	828 214	48 154	780 059	587 596
	Autres créances	858 087	14 789	843 298	757 396
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 870 702		1 870 702	1 670 418
	DISPONIBILITES	951 944		951 944	1 028 255
	Charges constatées d'avance	225 015		225 015	176 554
	TOTAL (III)	9 074 103	295 227	8 778 876	8 229 258
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Écarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		40 815 589	10 471 340	30 344 250	30 413 577

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

CERTIFIÉ CONFORME

Etat exprimé en euros

31/01/2017

31/01/2016

	Capitaux Propres		31/01/2017	31/01/2016
		Capital social ou individuel	40 720	40 720
		Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 401	809 401
		Ecart de réévaluation		
		RESERVES		
		Réserve légale	4 144	4 144
		Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves réglementées		
		Autres réserves	11 086 817	10 053 682
		Report à nouveau		
		Résultat de l'exercice	1 277 997	1 173 134
		Subventions d'investissement		
		Provisions réglementées	728 660	734 760
		Total des capitaux propres	13 947 739	12 815 842
	Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
		Avances conditionnées		
		Total des autres fonds propres		
	Provisions	Provisions pour risques	2 500	28 988
		Provisions pour charges	261 620	33 071
		Total des provisions	264 120	62 059
	DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
		Emprunts obligataires convertibles		
		Autres emprunts obligataires		
		Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 382 654	11 378 939
		Emprunts et dettes financières divers	124 391	122 967
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	134	269
		DETTES D'EXPLOITATION		
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 964 586	3 431 423
		Dettes fiscales et sociales	2 537 893	2 093 402
		DETTES DIVERSES		
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 150	446 945
		Autres dettes	59 967	58 113
		Produits constatés d'avance (1)	3 615	3 619
		Total des dettes	16 132 391	17 535 676
		Ecart de conversion passif		
		TOTAL PASSIF	30 344 250	30 413 577
		Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 277 997,19	1 173 134,13
		(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 793 097	8 624 634
		(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	138 047	664 716

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/01/2017

31/01/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	57 681 257		57 681 257	51 738 120
	Production vendue (Biens)	57 603		57 603	52 701
	Production vendue (Services et Travaux)	929 631		929 631	799 906
	Montant net du chiffre d'affaires	58 668 491		58 668 491	52 590 728
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			79 568	63 785
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			467 211	327 139
	Autres produits			305 204	274 095
	Total des produits d'exploitation (1)			59 520 474	53 255 747
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			45 294 324	41 223 410
	Variation de stock			(82 003)	(627 299)
	Achats de matières et autres approvisionnements			121 276	90 270
	Variation de stock			(6 196)	769
	Autres achats et charges externes			3 099 547	2 734 053
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 008 758	946 981
	Salaires et traitements			4 588 449	3 990 880
	Charges sociales du personnel			1 381 512	1 183 340
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 172 623	1 036 739
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			295 227	299 789
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			261 620	35 571
	Autres charges			29 466	17 052
	Total des charges d'exploitation (2)			57 164 605	50 931 557
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 355 870	2 324 190

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/01/2017	31/01/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 355 870	2 324 190
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	436 472	399 268
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	969	614
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	29 747	49 567
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		30 716	50 182
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	264 217	295 015
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		264 217	295 015
RESULTAT FINANCIER		(233 501)	(244 833)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 685 896	1 680 089
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	70 692	147 847
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	60 000	75 000
		82 248	158 348
Total des produits exceptionnels		212 941	381 194
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	51 080	220 214
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	70 033	80 084
		49 660	149 815
Total des charges exceptionnelles		170 773	450 112
RESULTAT EXCEPTIONNEL		42 168	(68 918)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		103 825	103 965
		346 242	334 072
TOTAL DES PRODUITS		59 764 131	53 687 123
TOTAL DES CHARGES		58 486 134	52 513 988
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 277 997	1 173 134
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		551	35

Etats financiers au 31/01/2017

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 30 344 250 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 59 764 131 euros et un total charges de 58 486 134 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 277 997 euros.

L'exercice considéré débute le 01/02/2016 et finit le 31/01/2017.
Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Concessions, brevets et droits similaires	de 1 à 3 ans
Fonds de commerce	non amortissable- transféré en immobilisation financ.
Terrain	non amortissable
Aménagement des terrains	de 10 à 15 ans
Constructions	de 7 à 40 ans
Installations, agencement des constructions	de 5 à 25 ans
Matériel et outillage	de 3 à 15 ans
Agencements, aménagements et installations	de 3 à 15 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 10 ans
Mobilier	de 7 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

la dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Un mali de fusion a été enregistré au 1er février 2012 suite à la fusion avec la société FINANCIERE DIZY pour 8 239 789 €.

« En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

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

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.»

Conformément au règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et à l'article 745.5 modifié du PCG, le mali technique a fait l'objet d'une affectation comptable dans un compte 278 mali technique sur actif financier.

Jusqu'au 31 janvier 2016, la totalité du mali était comptabilisé en fonds commercial. Au 31 janvier 2017, conformément au règlement ANC 2015-06, le mali du fusion est intégralement comptabilisé en immobilisations financières.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Une provision pour dépréciation de 232 284 € a été comptabilisée au 31/01/2017.

Créances et dettes

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

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

Une provision pour dépréciation des clients de 48 154 € a été constatée au 31/01/2017.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 14 789 € a été constatée au 31/01/2017.

Disponibilités

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

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Indemnités de fin de carrière

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

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 2%.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 62 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 31.90 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 306 999€ au 31/01/2017.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 257 241		12 700	8 239 789		1 030 153
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 257 241		12 700	8 239 789		1 030 153
CORPORELLES	Terrains	1 016 097		7 053			1 023 149
	Constructions sur sol propre	8 439 581		197 333			8 636 914
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	5 260 970		1 954			5 262 924
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 540 411		173 298			2 713 709
	Instal., agencement, aménagement divers	2 432 859					2 432 859
	Matériel de transport	127 487		129 000		110 000	146 487
	Matériel de bureau, mobilier	397 375		93 301			490 676
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			9 600			9 600	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		20 214 779		611 539		110 000	20 716 318
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	37 000					37 000
	Autres titres immobilisés	1 645 989					1 645 989
	Prêts et autres immobilisations financières	72 766		8 244 379		5 119	8 312 026
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 755 755		8 244 379		5 119	9 995 015
TOTAL		31 227 775		8 868 619	8 239 789	115 119	31 741 486

le mali de fusion a été transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	215 505	10 439		225 944
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	215 505	10 439		225 944
CORPORELLES	Terrains	63 454	9 493		72 947
	Constructions sur sol propre	3 599 541	463 484		4 063 025
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 062 199	250 367		2 312 566
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 689 367	172 916		1 862 284
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 020 646	208 380		1 229 027
	Matériel de transport	22 154	39 399	39 967	21 586
	Matériel de bureau, mobilier	370 590	18 145		388 734
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 827 951	1 162 184	39 967	9 950 169
TOTAL		9 043 456	1 172 623	39 967	10 176 113

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	49 660			55 760			(6 101)
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	49 660			55 760			(6 101)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	49 660			55 760			(6 101)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			49 660			55 760	(6 101)

SAS EPERDIS

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2017
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	734 760	49 660	55 760	728 660
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES	734 760	49 660	55 760	728 660
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions		225 136		225 136
	Pour chgcs sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	62 059	36 484	59 559	38 984
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	62 059	261 620	59 559	264 120
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	242 902	232 284	242 902	232 284
	Sur comptes clients	37 794	48 154	37 794	48 154
	Autres	28 034	14 789	28 034	14 789
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	308 731	295 227	308 731	295 227
TOTAL GENERAL		1 105 550	606 507	424 050	1 288 007

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

556 847

341 802

49 660

82 248

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

SAS VOB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/01/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 312 026		8 312 026
	Clients douteux ou litigieux	49 797	49 797	
	Autres créances clients	778 417	778 417	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	315	315	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	204 476	204 476	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	151 524	151 524	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	19 601	19 601	
	Débiteurs divers	101 865	101 865	
		380 307	380 307	
	Charges constatées d'avances	225 015	225 015	
TOTAL DES CREANCES		10 223 342	1 911 316	8 312 026
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	138 047	138 047		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	10 244 606	1 960 319	6 052 948	2 231 340
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	73 694	18 822	54 872	
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 964 586	2 964 586		
	Personnel et comptes rattachés	1 146 144	1 146 144		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	551 829	551 829		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	146 491	146 491		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	693 429	693 429		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 150	59 150		
	Groupe et associés (2)	50 697	50 697		
	Autres dettes	59 967	59 967		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 615	3 615		
TOTAL DES DETTES		16 132 257	7 793 097	6 107 821	2 231 340
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 407 037			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 860 981			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		50 697			

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros		31/01/2017	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif					
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles					
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles					
Participations					
Créances sur participations			30 000		
Prêts					
Autres titres immobilisés					
Autres immobilisations financières					
Actif circulant					
Avances, acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
Capital souscrit appelé non versé			101 865		
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Bilan Passif					
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes envers établissements de crédits					
Emprunts et dettes financières divers					
Avances, acomptes reçus sur commandes					
Dettes fournisseurs comptes rattachés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			92 363		
Autres dettes					

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros		31/01/2017	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		794 263	
TOTAL		794 263	

acquisitions :

- en 1990 - hypermarché : 68 602 €
- en 2007 - Leclerc Express AY : 580 000 €
- en 2015 - Leclerc Express DORMANS : 145 661 €

Mali de fusion transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/01/2017
Total des Produits à recevoir		201 014
Autres créances		201 014
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	149 154	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	1 013	
AVOIRS SUR IMMOB. A RECEVOIR	8 591	
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	19 601	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	5 090	
INT COURUS CDN / CAT	17 565	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2017

Total des Charges à payer		2 492 336
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25 790
INT.COUR. S/EMPR.ETAB. CREDIT	15 563	
INT.COUR. S/EMPRUNT SWAP	10 228	
Emprunts et dettes financières divers		1 120
INTERETS COURUS SUR PARTICIPAT	61	
ASSOCIES INTERETS C/C A PAYER	1 059	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		453 315
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	211 143	
FOURNISSEURS FG NON PARVENUES	242 172	
Dettes fiscales et sociales		2 012 111
DÉTTE PROVIS. POUR CONG. A PAYER	342 153	
DÉTTE PROVIS. PARTICIP. SAL.	103 825	
INTERESSEMENT A PAYER	218 332	
PRIMES CONVENTIONNELLE A PAYER	24 776	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	251 500	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	173 316	
CHARGES SOC.S/ CONGES A PAYER	107 778	
CHARGES SOCIALES A PAYER	64 431	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	6 410	
CHARG.SOC./COMPL.DIREC.A PAY.	125 750	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAYE	60 661	
ETAT-CHARGE A PAYER	438 023	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	29 355	
EFFORT CONTRUCTION A PAYER	19 985	
FORMATION CONTINUE A PAYER	45 816	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/01/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				225 015
Services extérieurs	01/02/2016 31/01/2017		145 378	
Achats	01/02/2016 31/01/2017		79 638	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				225 015

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/01/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				3 615
Locations	01/02/2016 31/01/2017	3 615		
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				3 615

SAS VDB et ASSOCIES

Comptable

Comptable

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/01/2016	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2017
Capital social	40 720				40 720
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 401				809 401
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 144				4 144
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	10 053 682	1 033 134			11 086 817
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 173 134	(1 173 134)		1 277 997	1 277 997
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	734 760			(6 101)	728 660
TOTAL	12 815 842	(140 000)		1 271 896	13 947 739

Date de l'assemblée générale 21/07/2016

Dividendes attribués 140 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 140 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 675 842

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 675 842

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 131 896

SAS VOB et ASSOCIES

Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/01/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 072,00	10,0000	40 720,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		4 072,00	10,0000	40 720,00

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/01/2017

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		58 668 491
Ventes de marchandises		57 681 257
VENTES TTC 2.10%	12 189	
VENTES TTC 5.5%	35 000 688	
VTES TTC MARCHANDISES 10%	478 102	
VTES TTC HORS CARB.-FUEL 20%	19 192 700	
VTES TTC CARBURANT-FUEL 20%	10 309 951	
COMMISSIONS PRESSE EXO	43 164	
COMMISSIONS TELEPHONE	210	
COMMISSIONS LA POSTE	204	
COMMISSIONS G.R.I. - EXO TVA	2 563	
T.V.A. BRUTE 2.1%	(251)	
T.V.A. BRUTE 5.5%	(1 824 681)	
TVA BRUTE 10%	(43 464)	
TVA BRUTE HORS CARB.-FUEL 20%	(3 198 783)	
TVA BRUTE CARBURANT-FUEL 20%	(1 718 325)	
TAXE VIDEO	(4 159)	
REDUCTIONS/VENTES TEL EXO	(890)	
REDUCTION/VENTES TEL 5.5%	(204 328)	
REDUCT./VENTES TEL 10%	(1 493)	
REDUCT./VENTES TEL 20%	(160 047)	
REDUCTIONS/VENTES BRII EXO	(326)	
REDUCT./VENTES - BRII 5.50%	(32 259)	
REDUCT./VENTES BRII 10%	(14 212)	
REDUCT./VENTES BRII 20%	(155 297)	
Production vendue Biens		57 603
VENTES CARTONS	54 472	
ENLEVEMENT PAPIERS	489	
ENLEVEMENT FERRAILLES	1 480	
ENLEVEMENT PALETTES USAGEES 20	1 162	
Production vendue Services		929 631
PRESTATIONS COOPELEC 2013	2 627	
PRESTATIONS COOPELEC 2014	3 653	
PRESTATIONS COOPELEC 2015	149 138	
PRESTATIONS COOPELEC 2016	300 762	
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2011	5 958	
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2012	5 645	
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2013	14 388	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2014	662	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2015	32 455	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2016	62 163	
DCPN EXO	21	
DCPN 2011	3	
DCPN 2013 EXO	(24)	
DCPN 2014 20% ET EXO	4 767	
DCPN 2013 19.6%	33 532	
MACAP CENTR. REG. EXO	2 748	
PNE 2003 19.6%	16	
PNE 2004 19.6 %	50	
PNE 2005 19.6%	828	
PNE EXO ENTERIEUR 2001	23 264	
BUDG. MACAP. CENT. RUG. 2013	1	

SAS VDS et AS

Comptes

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/01/2017

BUDG. MACAP CENT. REG. 2014	11	
BUDG. MACAP CENT. REG. 2015	692	
BUDG. MACAP CENT. REG. 2016	76 275	
AUTR. BUDG. CENT. REG. 2015	57 828	
AUTR. BUDG. CENT. REG. 2016	50 660	
P. P. AUTR. BUDG. CENT. SPEC 2007 E	389	
COMM. TICKET NET EXO	148	
COMM. TICKET NET 10.00%	1 256	
COMM. TICKET 2.10%	3 199	
COMM. TICKET NET 5.5%	1 041	
FRAIS MANIPULATION HT	7 165	
COMM. TICKET 19.60%	292	
PART. FORFAIT. / CB & CREDITS EDEL	809	
COMM. 20% DISTRIB. BILLETS	197	
COMM. PHOTOMATON HT 20.00%	1 697	
COMM. GAMES ZONE HT 20.00%	677	
COMM. DISTR. BOISSON HT 20%	2 745	
COMM. 20.00% COFFRETS CADEAUX	2 895	
COMM. EXO COFFRET CADEAUX	9 620	
COMMISSIONS G.R.I. - EXO TVA	2 603	
COMM. RECHARG. PREPAYEES 1 TUNE	1 114	
COMM. RECHARGES MICROSOFT	357	
LOCATION PRECAIRES	4 777	
LOCATION LE CARBURANT	17 359	
LOCATION PRESSING 20%	4 995	
LOCAT. STATION LAVAGE	13 527	
MISE DISPO. PERSON. FACT	52	
PORT SOGEC EXO	124	
LIVRAISON FACTURE HT 20%	1 428	
RECETTES SACCAISSE TTC	17 269	
REFACT. CHARG. LOCATIF HT	4 788	
RECETTES CADDIES HT	904	
AUTRES PDTS ACCESSOIRES 20.00%	84	
Chiffre d'affaires par marché géographique		58 668 491
Chiffre d'affaires FRANCE		58 668 491
VENTES TTC 2.10%	12 189	
VENTES TTC 5.5%	35 000 688	
VTES TTC MARCHANDISES 10%	478 102	
VTES TTC HORS CARB. FUEL 20%	19 192 700	
VTES TTC CARBURANT-FUEL 20%	10 309 951	
COMMISSIONS PRESSE EXO	43 164	
COMMISSIONS TELEPHONE	210	
COMMISSIONS LA POSTE	204	
COMMISSIONS G.R.I. - EXO TVA	2 563	
T.V.A. BRUTE 2.1%	(251)	
T.V.A. BRUTE 5.5%	(1 824 681)	
TVA BRUTE 10%	(43 464)	
TVA BRUTE HORS CARB. FUEL 20%	(3 198 783)	
TVA BRUTE CARBURANT-FUEL 20%	(1 718 325)	
TAXE VIDEO	(4 159)	
REDUCTIONS/VENTES TEL EXO	(890)	
REDUCTION/VENTES TEL 5.5%	(204 328)	
REDUCT./VENTES TEL 10%	(1 495)	
REDUCT./VENTES TEL 20%	(160 047)	

SAS VDB et 45
Compte de P&G

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/01/2017

REDUCTIONS/VENTES BRII EXO	(326)	
REDUCT./VENTES - BRII 5.50%	(32 259)	
REDUCT./VENTES BRII 10%	(14 212)	
REDUCT./VENTES BRII 20%	(155 297)	
VENTES CARTONS	54 472	
ENLEVEMENT PAPIERS	489	
ENLEVEMENT FERRAILLES	1 480	
ENLEVEMENT PALETTES USAGÉES 20	1 162	
PRESTATIONS COOPELEC 2013	2 627	
PRESTATIONS COOPELEC 2014	3 653	
PRESTATIONS COOPELEC 2015	149 138	
PRESTATIONS COOPELEC 2016	300 762	
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2011	5 958	
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2012	5 645	
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2013	14 388	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2014	662	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2015	32 455	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2016	62 163	
DCPN EXO	21	
DCPN 2011	3	
DCPN 2013 EXO	(24)	
DCPN 2014 20% ET EXO	4 767	
DCPN 2013 19.6%	33 532	
MACAP CENTR.REG.EXO	2 748	
PNE 2003 19.6%	16	
PNE 2004 19.6 %	50	
PNE 2005 19.6%	828	
PNE EXO EXTÉRIEUR 2001	23 264	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2013	1	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2014	11	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2015	692	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2016	76 275	
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2015	57 828	
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2016	50 660	
P.P AUTR.BUDG.CENT.SPEC 2007 E	389	
COMM.TICKET NET EXO	148	
COMM TICKET NET 10.00%	1 256	
COMM TICKET 2.10%	3 199	
COMM.TICKET NET 5.5%	1 041	
FRAIS MANIPULATION HT	7 165	
COMM.TICKET 19.60%	292	
PART.FORFAIT./CB & CREDITS EDEL	809	
COMM.20% DISTRIB.BILLETS	197	
COMM PHOTOMATON HT 20.00%	1 697	
COMM GAMES ZONE HT 20.00%	677	
COMM DISTR. BOISSON HT 20%	2 745	
COMM.20.00% COFFRETS CADEAUX	2 895	
COMM EXO COFFRET CADEAUX	9 620	
COMMISSIONS G.R.I. - EXO TVA	2 603	
COMM.RECHARG. PREPAYÉES I TUNE	1 114	
COMM RECHARGES MICROSOFT	357	
LOCATION PRECAIRES	4 777	
LOCATION LE CARBURANT	17 359	
LOCATION PRESSING 20%	4 995	
LOCAT.STATION LAVAGE	13 527	
MISE DISPO.PERSON.FACT	52	
PORTSOGEC EXO	124	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/01/2017
LIVRAISON FACTURE HT 20%	1 428	
RECETTES SAC/CAISSE TTC	17 269	
REFACT.CHARG.LOCATIF.HT	4 788	
RECETTES CADDIES HT	904	
AUTRES POTS ACCESSOIRES 20.00%	84	

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/01/2017	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 685 896	352 448	1 333 448
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(61 657)	(6 206)	(55 451)
RESULTAT COMPTABLE		1 624 239	346 242	1 277 997

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2017
VALEUR D'ORIGINE					66 437	66 437
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				19 931	19 931
	Dotation exercice				13 287	13 287
	TOTAL				33 218	33 218
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				19 059	19 059
	Redevances Exercice				13 723	13 723
	TOTAL				32 782	32 782
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				13 723	13 723
	entre 1 et 5 ans				20 584	20 584
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				34 307	34 307
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				664	664
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				664	664
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					13 726	13 726

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/01/2017	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN			8 560 630	2 462 715
Avals, cautions et garanties			8 560 630	2 462 715
Engagements de crédit-bail LOYERS ET VALEURS RESIDUELLES RESTANTS DUS			34 971	
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES FIN DE CARRIERE			34 971	
Autres engagements			306 999	
Total des engagements financiers (1)			8 902 600	2 462 715
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				187 826

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

SAS YBB & ASSOCIES
Commissariat aux Comptes

ANNEXE - Elément 10

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros		31/01/2017
Résultat de l'exercice		1 277 997
Impôts sur les bénéfices		346 242
IMPOTS SUR LES BENEFICES	583 696	
CREDIT IMPOT APPRENTISSAGE	(5 600)	
CREDIT IMPOT MECENAT	(17 411)	
CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE E	(214 443)	
Résultat avant impôts		1 624 239
Variation des provisions réglementées		(6 101)
Amortissements dérogatoires		(6 101)
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		1 618 138

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/01/2017

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	242 887
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	242 887

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC	1 732
	TASCOM	7 931
	PARTICIPATION DES SALARIES	34 608
	CONGES PAYES	149 977
	EFFORT CONSTRUCTION	6 662
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	200 910

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/01/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires		18	
	Employés		119	
	Ouvriers			
	TOTAL		153	

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

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/01/2017

Etat exprimé en euros		31/01/2017		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
2. Participations (10 à 50 %)								
SPARNADRIVE SAS				60 010	83 365	49,99	30 000	30 000
1. Filiales (Plus de 50 %)				Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat de dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)								
SPARNADRIVE SAS				101 865		5 740 777	26 455	
B. Renseignements globaux				Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
				françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital								
Capitaux propres								
Quote part détenue en pourcentage								
Valeur comptable des titres détenus - Brute								
Valeur comptable des titres détenus - Nette								
Prêts et avances consentis								
Montant des cautions et avals								
Chiffre d'affaires								
Résultat du dernier exercice clos								
Dividendes encaissés								

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

SAS VDB & ASSOCIES
COMMISSIONER

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/01/2017

Total des produits exceptionnels		212 941
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		70 692
PR./EX.ANT-RRRO/ACHATS	2 217	
PR./EX.ANT-CHARGES ENTRETIEN	655	
PR./EX.ANT-PUBLICITE	887	
PR./EX.ANT-COTISATIONS	45 454	
PR./EX.ANT-IMP. & TAX.S/REMUN.	650	
PR./EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ETAT	3 675	
PR./EX.ANT-PART.PUB	11 162	
PR./EX.ANT-COMMISSIONS	1 984	
PR./EX.ANT-SUBVENTIONS	4 009	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		60 000
PROD. CESS. IMMOB.CORP.	60 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		82 248
REPR. S/AMORT. DEROGATOIRES	55 760	
REPR. S/PROVIS. RISQ.CH.EXC.	26 488	
Total des charges exceptionnelles		170 773
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		51 080
PENALITES. AMEND.FISC. PENALES	36 359	
AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	8 139	
CH./EX.ANT-ACHATS	796	
CH./EX.ANT-RISTOURNES	311	
CH.ANT.SOUS TRAITANCE	331	
CH./EX.ANT.ENTRETIEN REPAR.	725	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	378	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	328	
CH.EX.ANT.CH.FINANCIERES	5	
CH.EX IS ANTERIEUR	3 709	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		70 033
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	70 033	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		49 660
DOTAT.AMORTISS. DEROGATOIRES	49 660	
Résultat exceptionnel		42 168

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/01/2017

PRORATA TRAVAUX	2 003
OPERATION PUBLICITAIRE	39 776
REMBOURSEMENTS FORMATION	78 828
INDEMNITES JOURNALIERES PREVOYANCE	344
ASSURANCE	4 459
TOTAL	125 410

ANNEXE - Elément supplémentaire

Engagements hors bilan

Etat exprimé en euros

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES

0

NEANT

II. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES PERSONNELLES

0

NEANT

III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

9 547 575

3.1 Caisse d'Epargne**3.1.1 Emprunt de 3 390 000 euros sur 15 ans**

. Nantissement du fonds de commerce en paiement du principal, intérêts, intérêts de retard, commissions, indemnités, pénalités, impôts, frais et accessoires y relatifs évalués forfaitairement à 20% du montant du prêt
. Promesse d'affectation hypothécaire sur le bâtiment à usage commercial exploitant un hypermarché Leclerc

. Capital restant dû au 31/01/2017

1 247 271

3.2 Crédit Agricole**3.2.1 Emprunt de 3 250 000 euros sur 15 ans**

. Nantissement du fonds de commerce

. Capital restant dû au 31/01/2017

1 171 279

3.2.2 Emprunt de 3 250 000 euros sur 15 ans

. Nantissement du fonds de commerce

. Capital restant dû au 31/01/2017

690 000

3.2.3 Emprunt de 1 067 000 euros sur 144 mois dont 6 mois de différé en capital

. Nantissement du fonds de commerce en troisième rang pari passu avec la Banque Populaire Lorraine Champagne et le Crédit Coopératif et pris par la Banque Populaire Lorraine Champagne

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément supplémentaire

Engagements hors bilan

Etat exprimé en euros

. Promesse d'affectation hypothécaire sur le bâtiment à usage commercial exploitant un hypermarché Leclerc

. Capital restant dû au 31/01/2017 675 674

3.3 CIC EST (EX SNVB)

Emprunt de 3 450 000 euros sur 15 ans et 6 mois

. Nantissement du fonds de commerce en 6ème rang (garantie prise par le CIC EST pour le compte commun du Crédit Agricole et du CIC EST)

. Capital restant dû au 31/01/2017 690 000

3.4 OSEO

3.4.1 Emprunt de 700 000 euros sur 7 ans

. Nantissement du fonds de commerce en rang utile

. Capital restant dû au 31/01/2017 197 569

3.4.2 Emprunt de 1 425 000 euros

se décomposant en deux tranches :

Emprunt de 525 000 € sur 15 ans

Emprunt de 600 000 € sur 10 ans

Emprunt de 300 000 € sur 5 ans

. Nantissement du chef de la SAS EPERDIS en rang utile à hauteur de 1 425 000 € en concurrence avec le Crédit Coopératif qui s'inscrira à hauteur de 1 412 500 € d'un fonds de commerce d'exploitation sous l'enseigne E.LECLERC d'un établissement commercial sous la forme d'hypermarché exploité à DIZY.

. Nantissement du chef de la SAS EPERDIS en quatrième rang après OSEO inscrit à hauteur de 805 000 € et la Banque Populaire Lorraine Champagne inscrite à hauteur de 1 495 000 €, inscriptions devenues sans objet, et après OSEO inscrit à hauteur de 805 000 €, à hauteur de 1 425 000 € en concurrence avec le Crédit Coopératif qui s'inscrira à hauteur de 1 412 500 € d'un fonds de commerce d'exploitation sous l'enseigne E.LECLERC d'un établissement sous la forme de type supermarché exploité à AY.

. Nantissement du chef de la SAS EPERDIS en premier rang à hauteur de 1 425 000 € en concurrence

ANNEXE - Elément supplémentaire

Engagements hors bilan

Etat exprimé en euros

avec le Crédit Coopératif qui s'inscrira à hauteur de 1 412 500 € d'un fonds de commerce de supermarché exploité à DORMANS

. Capital restant dû au 31/01/2017

1 289 932

3.5 Banque Populaire de Champagne (et BPLC)

3.5.1 Emprunt de 668 000 euros sur 84 mois

. Nantissement du fonds de commerce en troisième rang pari passu avec le Crédit Coopératif à hauteur de la participation dans le pool bancaire soit 2/3 et en concours avec le prêt consenti par la Banque Populaire Lorraine Champagne

. Capital restant dû au 31/01/2017

154 122

3.5.2 Emprunt de 1 067 000 euros sur 180 mois dont 6 mois de franchise en capital

. Nantissement du fonds de commerce en troisième rang pari passu avec le Crédit Coopératif et le Crédit Agricole à hauteur de la participation dans le pool bancaire soit 1/3 et en concours avec le prêt consenti par la Banque Populaire Lorraine Champagne

. Capital restant dû au 31/01/2017

761 328

3.5.3 Emprunt de 1 300 000 euros sur 15 ans

. Nantissement du fonds de commerce en premier rang et sans concours

. Capital restant dû au 31/01/2017

525 444

3.6 CREDIT COOPERATIF

3.6.1 Emprunt de 1 070 000 euros sur 15 ans

. Nantissement du fonds de commerce

. Capital restant dû au 31/01/2017

782 467

3.6.2 Emprunt de 333 000 euros sur 7 ans

. Nantissement du fonds de commerce

. Capital restant dû au 31/01/2017

102 739

3.6.3 Emprunt de 1 112 500 euros

SAS VOBET ASSOCIES
Comptable

ANNEXE - Elément supplémentaire

Engagements hors bilan

Etat exprimé en euros

se décomposant en deux tranches :

Emprunt de 512 500 € sur 15 ans

Emprunt de 600 000 € sur 10 ans

. Nantissement général à hauteur de 1 112 500 € en capital plus intérêts, commissions frais et accessoires conformément aux conditions générales du contrat sur un fonds de commerce exploité à DIZY sous l'enseigne E.LECLERC d'un établissement commercial sous la forme d'hypermarché, pour lequel la société est immatriculée

. Nantissement général à hauteur de 1 112 500 € en capital plus intérêts, commissions frais et accessoires conformément aux conditions générales du contrat sur un fonds de commerce exploité à AY sous l'enseigne E.LECLERC d'un établissement commercial sous la forme d'hypermarché, pour lequel la société est immatriculée

. Promesse de nantissement en premier rang en concurrence avec BPI France à hauteur de 1 112 500 € en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires sur le fonds de commerce à créer à DORMANS

. Capital restant dû au 31/01/2017

1 018 913

3.6.4 Emprunt de 300 000 euros sur 5 ans

. Nantissement général en concurrence avec BPI France à hauteur de 300 000 € en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires conformément aux conditions générales du contrat sur un fonds de commerce exploité à DIZY sous l'enseigne E.LECLERC d'un établissement commercial sous la forme d'hypermarché, pour lequel la société est immatriculée

. Nantissement général en concurrence avec BPI France à hauteur de 300 000 € en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires conformément aux conditions générales du contrat sur un fonds de commerce exploité à AY sous l'enseigne E.LECLERC d'un établissement commercial sous la forme d'hypermarché, pour lequel la société est immatriculée

. Promesse de nantissement en deuxième rang en concurrence avec BPI France à hauteur de 300 000 € en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires sur le fonds de commerce à créer à DORMANS

Emprunt débloqué à hauteur de 300 000 €

. Capital restant dû au 31/01/2017

240 836

IV. ENGAGEMENTS RECUS

2 462 715

4.1 Banque Populaire de Lorraine Champagne

Emprunt de 1 300 000 euros sur 15 ans

Cauton solidaire de Monsieur et Madame Pierre KASMI

187 826

Cauton solidaire de la société FAGNIERES

520 000

ANNEXE - Elément supplémentaire

Engagements hors bilan

Etat exprimé en euros

Cauton solidaire de la société SODIROM	156 000
Cauton solidaire de la société SODICHAMP	156 000
Cauton solidaire de la société FROUDIS	156 000
Cauton solidaire de la société SODIMEAUX	156 000
Cauton solidaire de la société SSD	156 000

La caution est libérable après 3 ans de résultats nets consolidés consécutifs bénéficiaires et 3 ans de capacité d'autofinancement consolidée consécutives supérieures à la charge de remboursement annuelle de l'endettement consolidé en capital.

En cours au 31/01/2017

525 444

4.2 Caisse d'Epargne

Emprunt de 3 390 000 euros sur 15 ans

Cauton solidaire de la société FAGNIERES
Cauton solidaire de la société SODIROM
Cauton solidaire de la société SODICHAMP
Cauton solidaire de la société MONVEL DISTRIBUTION
Cauton solidaire de la société SODIMEAUX
Cauton solidaire de la société SSD

En cours au 31/01/2017

1 247 271

4.3 CIC EST

Emprunt de 3 450 000 euros sur 15 ans et 6 MOIS

Cauton solidaire de la société FAGNIERES	1 380 000
Cauton solidaire de la société SODIROM	345 000
Cauton solidaire de la société SODICHAMP	345 000
Cauton solidaire de la société MONVEL DISTRIBUTION	34 500
Cauton solidaire de la société SODIMEAUX	345 000
Cauton solidaire de la société SEDAN DISTRIBUTION	345 000
Cauton solidaire de la société SODIBE	345 000

En cours au 31/01/2017

690 000

ANNEXE - Elément supplémentaire

Engagements hors bilan

Etat exprimé en euros

V. ENGAGEMENTS DONNES

8 560 630

5.1 Au profit de CAUDIS Exploitation (Site de CAUDRY)

5.1.1 En garantie d'un emprunt auprès du Crédit Agricole 1 850 000

Cauton solidaire de la société CAUDIS EXPLOITATION en garantie d'un emprunt de 18 500 000 euros auprès du CREDIT AGRICOLE.

Cauton limitée à 1 850 000 euros en principal, majoré des intérêts, frais, accessoires et commissions.

La caution pourra être levée au terme de quatre exercices consécutifs dès lors que la part des dettes à moyen et long terme dont l'échéance est inférieure à un an est inférieure à la capacité d'autofinancement.

5.1.2 En garantie du paiement des loyers et préloyers 170 000

Cauton solidaire de la société CAUDIS EXPLOITATION en garantie du paiement des loyers et préloyers, en ce compris les effets de leur indexation, et de toutes les sommes afférentes à l'entretien des locaux et aux réparations dont ils devraient faire l'objet : indemnité de résiliation, prix d'acquisition desdits locaux ; le tout en principal, intérêts de retard et tous accessoires quelconques, dans le cadre de l'avenant au contrat de crédit-bail immobilier conclu le 23 novembre 2007 entre la société FINAMUR et CAUDIS EXPLOITATION pour un montant de 1 700 000 euros.

Cauton limitée à 10% du montant du contrat, soit 170 000 euros.

Date d'abrisation 02/10/2008

5.2 Au profit de la société COYTODIS (site d'Harly)

5.2.1 En garantie d'un emprunt auprès de la banque EDEL 121 959

Cauton solidaire de la société CONTOYDIS en garantie d'un concours bancaire de 610 000 euros auprès de la banque EDEL.

Cauton limitée à 121 959 euros.

5.2.2 En garantie d'un emprunt auprès de la BFCC 91 500

Cauton solidaire de la société CONTOYDIS en garantie d'un concours bancaire de 457 000 euros auprès de la BFCC.

Cauton limitée à 91 500 euros.

La caution pourra être levée à la réalisation de deux exercices consécutifs sans report à nouveau négatif et avec une capacité d'autofinancement supérieure à la part à moins d'un an des dettes à moyen et long terme.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Engagements hors bilan

Etat exprimé en euros

5.3 Au profit de la Société FAGNIERES

91 500

Caution solidaire de la société FAGNIERES en garantie d'un avenant au contrat de crédit-bail immobilier pour un investissement complémentaire de 2 900 000 euros auprès d'IMMOBANQUE.

Caution limitée à 91 500 euros.

La caution pourra être levée à la réalisation de deux exercices consécutifs sans report à nouveau négatif et avec une capacité d'autofinancement supérieure à la part à moins d'un an des dettes à moyen et long terme.

5.4 Au profit de la Société VANDIS (Vandoeuvre les Nancy)**5.4.1 En garantie d'un emprunt auprès de la BNP**

1 095 600

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers BNP en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros

Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard.

Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

. Que lors de la demande de mainlevée par l'emprunteur les comptes consolidés fassent ressortir une "capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail" permettant de couvrir au minimum "les échéances en capital des dettes à long terme et moyen terme élargies au crédit-bail" et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande.

. Que l'emprunteur soit à jour des paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à charge dans l'acte de prêt global.

Conseil de parrainage du 18/12/2008

5.4.2 En garantie d'un emprunt auprès de la BPLC

1 095 600

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers la BP Lorraine - Champagne en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros

Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard.

Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

. Que lors de la demande de mainlevée par l'emprunteur les comptes consolidés fassent ressortir une "capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail" permettant de couvrir au minimum "les échéances en capital des dettes à long terme et moyen terme élargies au crédit-bail" et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Engagements hors bilan

Etat exprimé en euros

. Que l'emprunteur soit à jour des paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à charge dans l'acte de prêt global.

Conseil de parrainage du 18/12/2008

5.4.3 En garantie d'un emprunt auprès de la OSEO

1 095 600

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers OSEO FINANCEMENT en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros

Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard. Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

. Que lors de la demande de mainlevée par l'emprunteur les comptes consolidés fassent ressortir une "capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail" permettant de couvrir au minimum "les échéances en capital des dettes à long terme et moyen terme élargies au crédit-bail" et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande.

. Que l'emprunteur soit à jour des paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à charge dans l'acte de prêt global.

5.4.4 En garantie d'un emprunt auprès de la Banque EDEL

740 303

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers la Banque EDEL en garantie d'un emprunt bancaire de 6 169 196 euros

Cette caution est limitée à 740 303 euros en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires

Il sera donné mainlevée du cautionnement si les comptes consolidés de l'emprunteur font ressortir une capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail permettant de couvrir au minimum les échéances en capital des dettes à long et moyen termes élargies au crédit-bail et ce pendant les trois exercices précédents la demande de mainlevée.

Conseil de parrainage du 28 janvier 2016

5.5 Au profit de la Société SODHIRS (Site de Buire)

5.5.1 En garantie d'un emprunt auprès du Crédit Coopératif

211 920

La société s'est portée caution solidaire de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 766 000 euros sur 12 ans consenti par le CRÉDIT COOPÉRATIF.

Caution limitée à 211 920 euros en principal, majoré des frais, intérêts et accessoires

ANNEXE - Elément supplémentaire

Engagements hors bilan

Etat exprimé en euros

jusqu'à justification de cinq exercices complets de 12 mois suivant l'année de la mise à disposition des fonds avec respect des conditions suivantes :

Constatation de trois exercices consécutifs de 12 mois bénéficiaires sans report à nouveau négatif ;
Capacité d'autofinancement consolidée de la société SODHIRS supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen et long terme consolidé, hors produits exceptionnels.

Date d'autorisation le 25/06/2012

5.5.2 En garantie d'un emprunt auprès du CIC EST

211 920

Caution solidaire de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 766 000 euros sur 12 ans dont 9 mois de différé en capital consent par le CIC EST.

Caution limitée à 211 920 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires sur une durée minimum de 8 ans sous réserve de la justification d'une capacité d'autofinancement consécutives.
consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées, et ce, pendant 5 années

Date d'autorisation le 25/06/2012

5.5.3 En garantie d'un emprunt auprès d'OSEO

181 432

Caution solidaire de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 768 000 euros sur 12 ans consenti par OSEO.

Caution limitée à 12% de l'encours du crédit majoré des intérêts, commissions, frais et accessoires sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 5 années consécutives de capacité d'autofinancement consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées.

Date d'autorisation : 25/06/2012

5.5 Au profit de la Société HIRSONDIS (Site de Buire)**5.5.1 En garantie d'un emprunt auprès du Crédit Coopératif**

98 400

Caution solidaire de la société HIRSONDIS en garantie d'un emprunt de 820 000 euros sur 12 ans consenti par le CREDIT COOPERATIF.

Caution limitée à 98 400 euros en principal, augmenté des frais, intérêts et accessoires jusqu'à justification de 5 exercices complets de 12 mois suivant la mise à disposition des fonds avec respect des conditions suivantes :

Constatation de trois exercices consécutifs de 12 mois bénéficiaires sans report à nouveau négatif ;
Capacité d'autofinancement consolidée de la société SODHIRS supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen et long terme consolidé, hors produits exceptionnels.

Date d'autorisation : 25/06/2012

5.5.2 En garantie d'un emprunt auprès d'OSEO

171 583

SAS EPERDIS et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément supplémentaire

Engagements hors bilan

Etat exprimé en euros

Caution solidaire de la société HIRSONDIS en garantie d'un emprunt de 1 634 000 euros sur 12 ans consenti par OSEO.

Caution limitée à 12% de l'encours du crédit, majoré des intérêts, commissions, frais et accessoires sur une durée de cinq ans minimum avec au moins cinq années consécutives de capacité d'autofinancement suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées.

Date d'autorisation le 25/06/2012

5.14 Au profit de la SCAPEST (site de St Martin sur le Pré)

1 333 313

La société s'est portée caution solidaire et divisé en garantie de divers concours bancaires pour un montant global de 125 000 000 euros qui seront consentis par :

. Le CREDIT COOPERATIF pour un montant de :

14 000 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;

11 000 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. OSEO pour un montant de :

13 200 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;

6 800 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. La BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL pour un montant de :

21 500 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;

13 500 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. La CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD-EST pour un montant de :

12 500 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;

7 500 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. La CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE ARDENNE pour un montant de :

15 250 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;

9 750 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

Caution à hauteur de 1.5853% du montant des emprunts en principal, majoré des frais, intérêts et accessoires.

Conseil de parrainage du 30/05/2013

SAS VDB et ASSOCIES

Conseil de parrainage

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

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

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

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

- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

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

- Crédit d'impôt pour un montant de 211 338 euros

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi de l'année 2015 a été utilisé en 2016 pour financer des investissements.

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

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

Etat exprimé en euros		31/01/2013	31/01/2014	31/01/2015	31/01/2016	31/01/2017
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	41 440	41 440	40 720	40 720	40 720
	Nombre d'actions ordinaires	4 144	4 144	4 072	4 072	4 072
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	50 766 267	53 111 258	51 651 628	52 590 728	58 668 491
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.	2 157 457	2 759 393	2 208 597	2 704 221	3 083 144
	Impôts sur les bénéfices	344 224	399 424	197 961	334 072	346 242
	Participation des salariés	69 994	126 494	59 323	103 965	103 825
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	606 871	1 134 132	1 010 682	1 173 134	1 277 997
	Résultat distribué	80 808	67 768	110 000	140 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.	421	539	479	557	647
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	146	274	248	288	314
	Dividende attribué	20	16	27	34	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	171	140	142	164	153
	Montant de la masse salariale	3 597 220	3 813 571	3 788 778	3 990 880	4 588 449
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 038 610	1 124 224	1 175 026	1 183 340	1 381 512

Greffé

EPER-DIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 720 euros
Siège social : "Les Rechignons"

51530 DIZY

450 945 266 RCS REIMS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 20 JUILLET 2017

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 1.277.997,19 Euros
- Au poste "Autres Réserves" 1.277.997,19 Euros

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

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31/01/2016	136.286,84 €	3.713,16 €
31/01/2015	107.083,00 €	2.917,00 €
31/01/2014	97.873,00 €	2.619,00 €

EPER-DIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 720 euros
Siège social : "Les Rechignons"

51530 DIZY

450 945 266 RCS REIMS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 20 JUILLET 2017

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 1.277.997,19 Euros
- Au poste "Autres Réserves" 1.277.997,19 Euros

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

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31/01/2016	136.286,84 €	3.713,16 €
31/01/2015	107.083,00 €	2.917,00 €
31/01/2014	97.873,00 €	2.619,00 €

Cette résolution est adoptée par 2015 voix, Mme Catherine KASRI
votant contre .

CERTIFIE CONFORME