

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 24/08/2018 sous le numéro de dépôt 5750

Comptes annuels

EPERDIS SAS

LES RECHIGNONS

51530 DIZY

Exercice clos le : 31/01/2018

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 45094526600010

Sommaire

Exercice du 01/02/2017 au 31/01/2018

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
ANNEXE LEGALE	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>9</i>
<i>Amortissements</i>	<i>10</i>
<i>Provisions</i>	<i>11</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>12</i>
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	<i>13</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>19</i>
<i>Capital social</i>	<i>20</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>21</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>25</i>
<i>Crédit-Bail</i>	<i>26</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>27</i>
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	<i>28</i>
<i>Evaluations fiscales dérogatoires</i>	<i>29</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	<i>30</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>31</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>32</i>
<i>Eléments concernant les entreprises liées</i>	<i>33</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>34</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>35</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>36</i>
<i>Engagements Hors Bilan</i>	<i>37</i>
<i>Annexe CICE</i>	<i>47</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>48</i>
DOCUMENTS FISCAUX	

CERTIFIE CONFORME

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/01/2018			31/01/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	250 595	219 252	31 343	9 945
	Fonds commercial (1)	794 264		794 264	794 264
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 055 766	79 585	976 180	950 202
	Constructions	14 249 398	6 963 534	7 285 864	7 524 247
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 678 374	1 659 288	1 019 085	851 425
	Autres immobilisations corporelles	3 303 431	1 771 745	1 531 686	1 430 675
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	1 350		1 350	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	1 717 856		1 717 856	1 645 989
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 317 833		8 317 833	8 312 026
TOTAL (II)		32 405 866	10 693 404	21 712 462	21 565 373
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	23 475		23 475	21 643
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 722 067	188 021	4 534 047	4 086 213
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	699 746	45 840	653 906	780 059
	Autres créances	993 436	22 820	970 616	843 298
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 583 105		2 583 105	1 870 702
	DISPONIBILITES	1 128 497		1 128 497	951 944
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	216 546		216 546	225 015
	TOTAL (III)	10 366 872	256 681	10 110 192	8 778 876
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		42 772 738	10 950 084	31 822 654	30 344 250

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/01/2018

31/01/2017

Capitaux Propres	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	12 364 814	11 086 817
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 497 029	1 277 997
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	743 160	728 660
Total des capitaux propres		15 459 268	13 947 739
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	183 148	2 500
	Provisions pour charges	36 558	261 620
Total des provisions		219 706	264 120
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 015 432	10 382 654
	Emprunts et dettes financières divers	162 050	124 391
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(373)	134
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 315 355	2 964 586
	Dettes fiscales et sociales	2 723 717	2 537 893
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	859 095	59 150
	Autres dettes	64 765	59 967
	Produits constatés d'avance (1)	3 640	3 615
Total des dettes		16 143 680	16 132 391
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		31 822 654	30 344 250
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 497 028,66	1 277 997,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		9 056 431	7 793 097
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			138 047

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/01/2018

31/01/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	59 485 889		59 485 889	57 681 257
	Production vendue (Biens)	53 229		53 229	57 603
	Production vendue (Services et Travaux)	853 313		853 313	929 631
	Montant net du chiffre d'affaires	60 392 430		60 392 430	58 668 491
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			83 684	79 568
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			616 180	467 211
	Autres produits			327 176	305 204
	Total des produits d'exploitation (1)			61 419 470	59 520 474
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			46 955 660	45 294 324
	Variation de stock			(403 570)	(82 003)
	Achats de matières et autres approvisionnements			127 605	121 276
	Variation de stock			(1 831)	(6 196)
	Autres achats et charges externes			3 430 096	3 099 547
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 082 383	1 008 758
	Salaires et traitements			4 765 426	4 588 449
	Charges sociales du personnel			1 444 020	1 381 512
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 110 831	1 172 623
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			256 681	295 227
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			36 558	261 620
	Autres charges			16 717	29 466
	Total des charges d'exploitation (2)			58 820 575	57 164 605
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 598 895	2 355 870

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/01/2018

31/01/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		2 598 895	2 355 870
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	472 017	436 472
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 869	969
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	36 405	29 747
	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		38 274	30 716
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	193 243	264 217
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	239	
Total des charges financières		193 482	264 217
RESULTAT FINANCIER		(155 208)	(233 501)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 971 669	1 685 896
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	175 844	70 692
	Sur opérations en capital	165 719	60 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	43 861	82 248
	Total des produits exceptionnels	385 424	212 941
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 219	51 080
	Sur opérations en capital	127 541	70 033
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	283 809	49 660
	Total des charges exceptionnelles	422 568	170 773
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(37 145)	42 168
PARTICIPATION DES SALAIRES		103 863	103 825
IMPOTS SUR LES BENEFICES		333 633	346 242
TOTAL DES PRODUITS		61 843 168	59 764 131
TOTAL DES CHARGES		60 346 139	58 486 134
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 497 029	1 277 997
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		174	551
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/01/2018

ANNEXE LEGALE

ANNEXE - Elément 1

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 **31 822 654 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **61 843 168 euros** et un total **charges** de **60 346 139 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 497 029 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2017** et finit le **31/01/2018**.

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 5 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

ANNEXE - Elément 1

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 d'un 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 188 021 € a été comptabilisée au 31/01/2018.

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 45 840 € a été constatée au 31/01/2018.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 22 820 € a été constatée au 31/01/2018.

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.

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 331 257 € au 31/01/2018.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 030 153		39 983		25 276	1 044 859
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 030 153		39 983		25 276	1 044 859
CORPORELLES	Terrains	1 023 149		36 616		4 000	1 055 766
	Constructions sur sol propre	8 636 914				66 999	8 569 915
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	5 262 924		435 855		19 297	5 679 483
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 713 709		357 038		392 372	2 678 374
	Instal., agencement, aménagement divers	2 432 859		241 373		34 945	2 639 287
	Matériel de transport	146 487		116 160		129 000	133 647
	Matériel de bureau, mobilier	490 676		102 709		62 889	530 496
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	9 600			8 250		1 350	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		20 716 318		1 289 752	8 250	709 502	21 288 318
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	37 000					37 000
	Autres titres immobilisés	1 645 989		102 968		31 101	1 717 856
	Prêts et autres immobilisations financières	8 312 026		5 915		108	8 317 833
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 995 015		108 883		31 209	10 072 689
TOTAL		31 741 486		1 438 618	8 250	765 987	32 405 866

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

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	225 944	18 585	25 276	219 252
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	225 944	18 585	25 276	219 252
CORPORELLES	Terrains	72 947	10 638	4 000	79 585
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	4 063 025	430 259	66 999	4 426 285
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 312 566	243 979	19 297	2 537 249
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 862 284	189 377	392 372	1 659 288
	Matériel de transport	1 229 027	209 046	34 945	1 403 128
	Matériel de bureau, mobilier	21 586	28 939	40 635	9 890
	Emballages récupérables et divers	388 734	24 807	54 815	358 727
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 950 169	1 137 045	613 062	10 474 152
TOTAL		10 176 113	1 155 630	638 339	10 693 404

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 sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.	30 793 18 866			43 861			30 793 (24 995)
Instal. technique matériel outillage industriels		8 702					8 702
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	49 660	8 702		43 861			14 501
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	49 660	8 702		43 861			14 501
TOTAL GENERAL NON VENTILE			58 362			43 861	14 501

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	728 660	58 362	43 861	743 160
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	728 660	58 362	43 861	743 160
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				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	225 136		225 136	
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	38 984	217 206	36 484	219 706
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	264 120	217 206	261 620	219 706
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	232 284	188 021	232 284	188 021
	Sur comptes clients	48 154	45 840	48 154	45 840
	Autres	14 789	22 820	14 789	22 820
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	295 227	256 681	295 227	256 681
	TOTAL GENERAL	1 288 007	532 248	600 708	1 219 547

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	293 239	556 847
	- financières		
	- exceptionnelles	239 010	43 861
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.			

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/01/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 317 833		8 317 833
	Clients douteux ou litigieux	53 520	53 520	
	Autres créances clients	646 226	646 226	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	475	475	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	253 062	253 062	
	Taxes sur la valeur ajoutée	202 956	202 956	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	131 950	131 950	
	Divers	16 602	16 602	
	Groupe et associés (2)	101 865	101 865	
	Débiteurs divers	286 527	286 527	
	Charges constatées d'avances	216 546	216 546	
	TOTAL DES CREANCES	10 227 562	1 909 728	8 317 833
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2018	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	9 015 432	1 988 239	5 014 960	2 012 233
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	79 243	18 813	60 430	
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 315 355	3 315 355		
	Personnel et comptes rattachés	1 308 406	1 308 406		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	618 091	618 091		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	88 673	88 673		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	708 548	708 548		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	859 095	859 095		
	Groupe et associés (2)	82 807	82 807		
	Autres dettes	64 765	64 765		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 640	3 640		
	TOTAL DES DETTES	16 144 053	9 056 431	5 075 389	2 012 233
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		513 324			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 958 005			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		82 807			

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros		31/01/2018	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			30 000		
Créances sur participations					
Prêts					
Autres titres immobilisés					
Autres immobilisations financières					
Actif circulant					
Avances, acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances			101 865		
Capital souscrit appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Bilan Passif					
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes envers établissements de crédits					
Emprunts et dettes financières divers					
Avances, acomptes reçus sur commandes					
Dettes fournisseurs comptes rattachés			161 915		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/01/2018

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

31/01/2018

Total des Produits à recevoir		144 212
Autres créances clients		507
<i>CLIENT FACTURE A ETABLIR</i>	<i>507</i>	
Autres créances		143 705
<i>AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR</i>	<i>90 194</i>	
<i>AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR</i>	<i>11 151</i>	
<i>ETAT PRODUIT A RECEVOIR</i>	<i>16 602</i>	
<i>DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>3 389</i>	
<i>INT COURUS CDN / CAT</i>	<i>22 369</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/01/2018
Total des Charges à payer		2 874 032
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		21 026
INT.COUR. S/EMPR.ETAB. CREDIT	12 813	
INT COUR. S/EMPRUNT SWAP	8 213	
Emprunts et dettes financières divers		346
ASSOCIES INTERETS C/C A PAYER	346	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		485 469
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	205 309	
FOURNISSEURS FG NON PARVENUES	280 160	
Dettes fiscales et sociales		2 225 029
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	334 256	
DETTE PROVIS.PARTICIP. SAL.	103 863	
INTERESSEMENT A PAYER	260 368	
PRIMES CONVENTIONNELLE A PAYER	24 505	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	350 000	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	195 598	
CHARGES SOC.S/ CONGES A PAYER	105 291	
CHARGES SOCIALES A PAYER	72 847	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	6 345	
CHARG.SOC./COMPL.DIREC.A PAY.	175 000	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAYE	68 459	
ETAT-CHARGE A PAYER	429 297	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	30 967	
EFFORT CONTRUCTION A PAYER	21 072	
FORMATION CONTINUE A PAYER	47 162	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		142 161
FOURN. FACT.IMMOB. NON PARV.	142 161	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/01/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			216 546
Services Extérieurs	01/02/2017 31/01/2018	145 208	
Achats	01/02/2017 31/01/2018	71 338	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			216 546

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/01/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			3 640
Locations	01/02/2017 31/01/2018	3 640	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 640

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/01/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2018
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	11 086 817	1 277 997			12 364 814
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 277 997	(1 277 997)		1 497 029	1 497 029
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	728 660			14 501	743 160
TOTAL	13 947 739			1 511 530	15 459 268

Date de l'assemblée générale 20/07/2017

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 13 947 739

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 13 947 739

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 1 511 530

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/01/2018	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

31/01/2018

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		60 392 430
Ventes de marchandises		59 485 889
VENTES TTC 2.10%	11 876	
VENTES TTC 5.5%	36 060 986	
VTES TTC MARCHANDISES 10%	484 526	
VTES TTC HORS CARB.-FUEL 20%	19 530 965	
VTES TTC CARBURANT-FUEL 20%	10 969 941	
COMMISSIONS PRESSE EXO	45 681	
COMMISSIONS TELEPHONIE	210	
COMMISSIONS LA POSTE	379	
COMMISSIONS G.R.I. - EXO TVA	74	
T.V.A. BRUTE 2.1%	(244)	
T.V.A. BRUTE 5.5%	(1 879 957)	
TVA BRUTE 10%	(44 048)	
TVA BRUTE HORS CARB.-FUEL 20%	(3 255 160)	
TVA BRUTE CARBURANT-FUEL 20%	(1 828 323)	
TAXE VIDEO	(6 475)	
REDUCTIONS/VENTES TEL EXO	(621)	
REDUCTIONS/VENTES TEL 2.10 %		
REDUCTION/VENTES TEL 5.5%	(201 370)	
REDUCT./VENTES TEL 10%	(1 156)	
REDUCT./VENTES TEL 20%	(179 774)	
REDUCTIONS/VENTES BRII EXO	(221)	
REDUCT./VENTES - BRII 5.50%	(62 709)	
REDUCT./VENTES BRII 10%	(14 283)	
REDUCT./VENTES BRII 20%	(144 407)	
Production vendue Biens		53 229
VENTES CARTONS	50 897	
ENLEVEMENT PAPIERS	155	
ENLEVEMENT FERRAILLES	1 396	
ENLEVEMENT PALETTES USAGEES 20	780	
Production vendue Services		853 313
PRESTATIONS COOPELEC 2015	1 525	
PRESTATIONS COOPELEC 2016	96 781	
PRESTATIONS COOPELEC 2017	214 625	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2015	(581)	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2016	32 113	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2017	64 768	
DCPRM CENTRALE REGIONALE 07	242	
DCPN 2014 20% ET EXO	28	
BUDG.MACAP CENTR REG EXO	32	
MACAP CENTR.REG.EXO	570	
CRPN 2011	5	
CRPN CPNC 2015	(619)	
CRPN CPNC 2016	76 844	
CRPN CPNC 2017	67 737	
MACAP CENTRALE REGIONALE 2010	397	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2014	46	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2015	27	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2016	1 567	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2017	69 920	
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2015	(88)	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/01/2018

AUTR.BUDG. CENT.REG. 2016	9 068	
MACAP 2007	56 320	
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2016	338	
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2017	6 513	
P.P AUTR.BUDG.CENT.SPEC 2007 E	7	
P.P. AUTR.BUDG. CENT.SPEC.2007	204	
COMM.TICKET NET EXO	114	
COMM TICKET NET 10.00%	1 831	
COMM TICKET 2.10%	2 184	
COMM.TICKET NET 5.5%	1 132	
FRAIS MANIPUL HT 20.00%	9 222	
COMM.TICKET 19,60%	328	
PART.FORFAIT./CB & CREDITS EDEL	830	
COMM.20% DISTRIB.BILLETS	208	
COMM PHOTOMATON HT 20.00%	1 852	
COMM GAMES ZONE HT 20.00%	979	
COMM DISTR. BOISSON HT 20%	2 516	
COMM.20.00% COFFRETS CADEAUX	2 032	
COMM EXO COFFRET CADEAUX	7 228	
COMMISSIONS BOX CARTE GRISE	192	
COMM.RECHARG. PREPAYEES I TUNE	939	
COMM RECHARGES MICROSOFT	740	
LOCATION PRECAIRES 19.60%	5 917	
LOCATION LE CARBURANT 19.60%	17 489	
LOCATION EMPLACEMENT PUB FACE	3 300	
LOCATION PRESSING 20%	5 026	
LOCAT.STATION LAVAGE 19.6%	13 618	
MISE DISPO.PERSON.FACT.19.60%	81	
PORT SOGEC EXO	158	
LIVRAISON FACTURE HT 20%	1 421	
REC. LOC.VEHIC.UTILIT. V.U.L.	54 284	
RECETTES SAC/CAISSE TTC 19.60%	15 009	
REFACT.CHARG.LOCATIV.HT 19.60%	4 612	
RECETTES CADDIES HT 19.60%	1 391	
AUTRES PDTS ACCESSOIRES 20.00%	292	
Chiffre d'affaires par marché géographique		60 392 430
Chiffre d'affaires FRANCE		60 392 430
VENTES TTC 2.10%	11 876	
VENTES TTC 5.5%	36 060 986	
VTES TTC MARCHANDISES 10%	484 526	
VTES TTC HORS CARB.-FUEL 20%	19 530 965	
VTES TTC CARBURANT-FUEL 20%	10 969 941	
COMMISSIONS PRESSE EXO	45 681	
COMMISSIONS TELEPHONIE	210	
COMMISSIONS LA POSTE	379	
COMMISSIONS G.R.I. - EXO TVA	74	
T.V.A. BRUTE 2.1%	(244)	
T.V.A. BRUTE 5.5%	(1 879 957)	
TVA BRUTE 10%	(44 048)	
TVA BRUTE HORS CARB.-FUEL 20%	(3 255 160)	
TVA BRUTE CARBURANT-FUEL 20%	(1 828 323)	
TAXE VIDEO	(6 475)	
REDUCTIONS/VENTES TEL EXO	(621)	
REDUCTIONS/VENTES TEL 2.10 %		

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/01/2018
REDUCTION/VENTES TEL 5.5%	(201 370)	
REDUCT./VENTES TEL 10%	(1 156)	
REDUCT./VENTES TEL 20%	(179 774)	
REDUCTIONS/VENTES BRII EXO	(221)	
REDUCT./VENTES - BRII 5.50%	(62 709)	
REDUCT./VENTES BRII 10%	(14 283)	
REDUCT./VENTES BRII 20%	(144 407)	
VENTES CARTONS	50 897	
ENLEVEMENT PAPIERS	155	
ENLEVEMENT FERRAILLES	1 396	
ENLEVEMENT PALETTES USAGEES 20	780	
PRESTATIONS COOPELEC 2015	1 525	
PRESTATIONS COOPELEC 2016	96 781	
PRESTATIONS COOPELEC 2017	214 625	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2015	(581)	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2016	32 113	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2017	64 768	
DCPRM CENTRALE REGIONALE 07	242	
DCPN 2014 20% ET EXO	28	
BUDG.MACAP CENTR REG EXO	32	
MACAP CENTR.REG.EXO	570	
CRPN 2011	5	
CRPN CPNC 2015	(619)	
CRPN CPNC 2016	76 844	
CRPN CPNC 2017	67 737	
MACAP CENTRALE REGIONALE 2010	397	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2014	46	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2015	27	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2016	1 567	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2017	69 920	
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2015	(88)	
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2016	9 068	
MACAP 2007	56 320	
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2016	338	
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2017	6 513	
P.P AUTR.BUDG.CENT.SPEC 2007 E	7	
P.P. AUTR.BUDG. CENT.SPEC.2007	204	
COMM.TICKET NET EXO	114	
COMM TICKET NET 10.00%	1 831	
COMM TICKET 2.10%	2 184	
COMM.TICKET NET 5.5%	1 132	
FRAIS MANIPUL HT 20.00%	9 222	
COMM.TICKET 19,60%	328	
PART.FORFAIT./CB & CREDITS EDEL	830	
COMM.20% DISTRIB.BILLETS	208	
COMM PHOTOMATON HT 20.00%	1 852	
COMM GAMES ZONE HT 20.00%	979	
COMM DISTR. BOISSON HT 20%	2 516	
COMM.20.00% COFFRETS CADEAUX	2 032	
COMM EXO COFFRET CADEAUX	7 228	
COMMISSIONS BOX CARTE GRISE	192	
COMM.RECHARG. PREPAYEES I TUNE	939	
COMM RECHARGES MICROSOFT	740	
LOCATION PRECAIRES 19.60%	5 917	
LOCATION LE CARBURANT 19.60%	17 489	
LOCATION EMPLACEMENT PUB FACE	3 300	
LOCATION PRESSING 20%	5 026	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/01/2018
LOCAT.STATION LAVAGE 19.6%	13 618	
MISE DISPO.PERSON.FACT.19.60%	81	
PORT SOGEC EXO	158	
LIVRAISON FACTURE HT 20%	1 421	
REC. LOC.VEHIC.UTILIT. V.U.L.	54 284	
RECETTES SAC/CAISSE TTC 19.60%	15 009	
REFACT.CHARG.LOCATIV.HT 19.60%	4 612	
RECETTES CADDIES HT 19.60%	1 391	
AUTRES PDTS ACCESSOIRES 20.00%	292	

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/01/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 971 669	351 823	1 619 846
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(141 008)	(18 190)	(122 818)
RESULTAT COMPTABLE		1 830 662	333 633	1 497 029

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2018
VALEUR D'ORIGINE					66 437	66 437
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				33 218	33 218
	Dotation exercice				13 287	13 287
	TOTAL				46 506	46 506
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				34 307	34 307
	Redevances Exercice				13 723	13 723
	TOTAL				48 029	48 029
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				13 723	13 723
	entre 1 et 5 ans				6 861	6 861
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				20 584	20 584
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					13 723	13 723

--

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/01/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN			8 560 630	1 906 525
			8 560 630	1 906 525
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail LOYERS ET VALEURS RESIDUELLES RESTANTS DUS			21 248	
			21 248	
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES FIN DE CARRIERE			331 257	
			331 257	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			8 913 135	1 906 525
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				187 826

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2018
EMPRUNT	SELON DETAIL ENGAGEMENT HORS BIL		23 332 500	7 954 896
		TOTAL	23 332 500	7 954 896

ANNEXE - Elément 10

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/01/2018

Résultat de l'exercice		1 497 029
Impôts sur les bénéfices		333 633
<i>IMPOTS SUR LES BENEFICES</i>	<i>606 384</i>	
<i>CREDIT IMPOT APPRENTISSAGE</i>	<i>(8 672)</i>	
<i>CREDIT IMPOT MECENAT</i>	<i>(12 577)</i>	
<i>CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE E</i>	<i>(251 502)</i>	
Résultat avant impôts		1 830 662
Variation des provisions règlementées		14 501
Amortissements dérogatoires		14 501
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		1 845 163

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/01/2018

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	247 720
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	247 720

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC	2 585
	PARTICIPATION DES SALARIES	34 621
	CONGES PAYES	146 515
	EFFORT CONSTRUCTION	7 024
	TASCOM	8 060
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		198 805

--

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/01/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		110	
	Ouvriers			
	TOTAL		141	

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.

Etat exprimé en euros		31/01/2018		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 %)								

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros	31/01/2018	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		30 000	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		101 865	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		161 915	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		174	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/01/2018

Total des produits exceptionnels		385 424
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		175 844
<i>PR./EX.ANT.-F.G</i>	<i>2 711</i>	
<i>PR./EX.ANT-RRRO/ACHATS</i>	<i>3 271</i>	
<i>PR./EXT.ANT.SOUS TRAITANCE</i>	<i>1 864</i>	
<i>PR./EX.ANT-ASSURANCES</i>	<i>6 158</i>	
<i>PR./EX.ANT-HONORAIRES</i>	<i>5 400</i>	
<i>PR./EX.ANT-COTISATIONS</i>	<i>90 937</i>	
<i>PR./EX.ANT-REMUNERATIONS PERS.</i>	<i>38 500</i>	
<i>PROFITS EX.ANT.CHARGES SOCIALE</i>	<i>3 842</i>	
<i>PR./EX.ANT-COMMISSIONS</i>	<i>9 900</i>	
<i>PR./EX.ANT-SUBVENTIONS</i>	<i>13 261</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		165 719
<i>PROD. CESS. IMMOB.CORP.</i>	<i>62 000</i>	
<i>PROD. CESS. IMMOB.FINANCIERES</i>	<i>103 719</i>	
Reprises sur provisions et transferts de charges		43 861
<i>REPR. S/AMORT. DEROGATOIRES</i>	<i>43 861</i>	
Total des charges exceptionnelles		422 568
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		11 219
<i>AUTRES CHARGES OP. DE GESTION</i>	<i>750</i>	
<i>FRANCHISE SINISTRE</i>	<i>3 000</i>	
<i>CH./EX.ANT.FOURNIT.</i>	<i>247</i>	
<i>CH./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.</i>	<i>5 296</i>	
<i>CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.</i>	<i>152</i>	
<i>CH./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS</i>	<i>965</i>	
<i>CH./EX.ANT-CHARGES SOCIALES</i>	<i>554</i>	
<i>CH./EX.ANT-PART.PUB.</i>	<i>256</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		127 541
<i>V.N.C. IMMOB.CORPORELLES</i>	<i>96 440</i>	
<i>V.N.C. IMMOB.FINANCIERES</i>	<i>31 101</i>	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		283 809
<i>DOTAT.AMORTISS. EXCEPT.S/IMMO.</i>	<i>44 799</i>	
<i>DOTAT.AMORTISS. DEROGATOIRES</i>	<i>58 362</i>	
<i>DOTAT.PROVIS. RISQ.CH.EXCEPT.</i>	<i>180 648</i>	
Résultat exceptionnel		(37 145)

Transferts de charges

31/01/2018

PRORATA TRAVAUX	5 492
ASSURANCE	19 306
REMBOURSEMENT FORMATION	34 535
TOTAL	59 333

10

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/01/2018	31/01/2017	%	%	31/01/2018	31/01/2017	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur CABINET VAN DEN BOS	37 458	33 342	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur CABINET VAN DEN BOS								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	37 458	33 342	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	37 458	33 342	100,00	100,00				

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

7 954 896

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 31/01/2018

1 016 640

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 31/01/2018

937 224

3.2.2 Emprunt de 3 250 000 euros sur 15 ans

. Nantissement du fonds de commerce

. Capital restant dû au 31/01/2018

460 000

3.2.3 Emprunt de 1 067 000 euros sur 144 mois dont 6 mois de différé 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
 . Promesse d'affectation hypothécaire sur le bâtiment à usage commercial exploitant un hypermarché Leclerc

. Capital restant dû au 31/01/2018

588 915

Engagements Hors Bilan

Etat exprimé en euros

3.3 CIC EST (EX SNVB)

Emprunt de 3 450 000 euros ssur 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 31/01/2018 **460 000**

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 31/01/2018 **93 135**

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 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 31/01/2018 **1 134 284**

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

Engagements Hors Bilan

Etat exprimé en euros

. Capital restant dû au 31/01/2018 52 080

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 31/01/2018 693 145

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 31/01/2018 429 925

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 31/01/2018 712 044

3.6.2 Emprunt de 333 000 euros sur 7 ans

. Nantissement du fonds de commerce

. Capital restant dû au 31/01/2018 44 624

3.6.3 Emprunt de 1 112 500 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

Engagements Hors Bilan

Etat exprimé en euros

de commerce à créer à DORMANS

. Capital restant dû au 31/01/2018

931 353

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 31/01/2018

181 257

3.6.4 Emprunt de 300 000 euros sur 5 ans

. Nantissement général à hauteur de 750 000 € 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

. Capital restant dû au 31/01/2018

220 271

IV. ENGAGEMENTS RECUS

1 906 565

4.1 Banque Populaire de Lorraine Champagne

Emprunt de 1 300 000 euros sur 15 ans

Caution solidaire de Monsieur et Madame Pierre KASMI	187 826
Caution solidaire de la société FAGNIERES	520 000
Caution solidaire de la société SODIROM	156 000
Caution solidaire de la société SODICHAMP	156 000
Caution solidaire de la société FROUDIS	156 000
Caution solidaire de la société SODIMEAUX	156 000
Caution solidaire de la société SSD	156 000

La caution est libérable après 3 ans de résultat 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.

Engagements Hors Bilan

Etat exprimé en euros

. En cours au 31/01/2018 429 925

4.2 Caisse d'Epargne

Emprunt de 3 390 000 euros sur 15 ans

Caution solidaire de la société FAGNIERES

Caution solidaire de la société SODIROM

Caution solidaire de la société SODICHAMP

Caution solidaire de la société MONVEL DISTRIBUTION

Caution solidaire de la société SODIMEAUX

Caution solidaire de la société SSD

. En cours au 31/01/2018 1 016 640

4.3 CIC EST

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

Caution solidaire de la société FAGNIERES

1 380 000

Caution solidaire de la société SODIROM

345 000

Caution solidaire de la société SODICHAMP

345 000

Caution solidaire de la société MONVEL DISTRIBUTION

34 500

Caution solidaire de la société SODIMEAUX

345 000

Caution solidaire de la société SEDAN DISTRIBUTION

345 000

Caution solidaire de la société SODIBE

345 000

. En cours au 31/01/2018 460 000

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

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

Caution 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

Engagements Hors Bilan

Etat exprimé en euros

Caution 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 conclue le 23 novembre 2007 entre la société FINAMUR et CAUDIS EXPLOITATION pour un montant de 1 700 000 euros.

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

Date d'autorisation 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**

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

Caution limitée à 121 959 euros.

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

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

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.

5.3 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

Engagements Hors Bilan

Etat exprimé en euros

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.

. 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.

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.

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

Caution solidaire de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 766 000 euros sur 12 ans consenti par le CREDIT COOPERATIF.

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

Engagements Hors Bilan

Etat exprimé en euros

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

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 ;

Engagements Hors Bilan

Etat exprimé en euros

. 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

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 254 501 euros.

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi de l'année 2016 a été utilisé en 2017 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		31/01/2014	31/01/2015	31/01/2016	31/01/2017	31/01/2018
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	41 440	40 720	40 720	40 720	40 720
	Nombre d'actions ordinaires	4 144	4 072	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)	53 111 258	51 651 628	52 590 728	58 668 491	60 392 430
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	2 759 393	2 208 597	2 704 221	3 083 144	3 021 695
	Impôts sur les bénéfices	399 424	197 961	334 072	346 242	333 633
	Participation des salariés	126 494	59 323	103 965	103 825	103 863
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 134 132	1 010 682	1 173 134	1 277 997	1 497 029
	Résultat distribué	67 768	110 000	140 000		
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	539	479	557	647	635
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	274	248	288	314	368
	Dividende attribué	16	27	34		
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	140	142	164	153	141
	Montant de la masse salariale	3 813 571	3 788 778	3 990 880	4 588 449	4 765 426
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 124 224	1 175 026	1 183 340	1 381 512	1 444 020

Etats financiers au 31/01/2018

DOCUMENTS FISCAUX

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 19 JUILLET 2018

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 1.497.028,66 €
- Au poste "Autres Réserves" 1.497.028,66 €

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)
31/01/2017	Néant	Néant
31/01/2016	136.286,84 €	3.713,16 €
31/01/2015	107.083,00 €	2.917,00 €

CERTIFIE CONFORME



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 19 JUILLET 2018

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 1.497.028,66 €
- Au poste "Autres Réserves" 1.497.028,66 €

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)
31/01/2017	Néant	Néant
31/01/2016	136.286,84 €	3.713,16 €
31/01/2015	107.083,00 €	2.917,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

EPERDIS

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

SIRET : 450 945 266 00010
APE : 4711F

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 janvier 2018



S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80460 DURY
Tel. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

EPERDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 720 €

Siège social : Les Rechignons

51530 DIZY

SIRET : 450 945 266 00010

APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2018

Aux Associés de la Société EPERDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16/07/2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société EPERDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - REFERENTIEL D'AUDIT

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

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

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV/ VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIÉS

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 autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

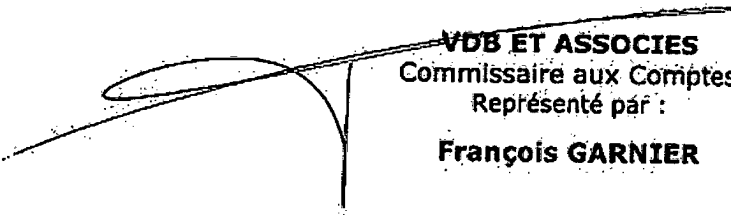
VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY,
Le 3 juillet 2018



VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Représenté par :
François GARNIER

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DU RESPONSABILITÉ DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

↓ Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

↓ Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

↓ Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

↓ Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

↓ Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		31/01/2018			31/01/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	250 595	219 252	31 343	9 945
	Fonds commercial (1)	794 264		794 264	794 264
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 055 766	79 585	976 180	950 202
	Constructions	14 249 398	6 963 534	7 285 864	7 524 247
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 678 374	1 659 288	1 019 085	851 425
	Autres immobilisations corporelles	3 303 431	1 771 745	1 531 686	1 430 675
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	1 350		1 350	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	1 717 856		1 717 856	1 645 989	
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 317 833		8 317 833	8 312 026	
TOTAL (II)		32 405 866	10 693 404	21 712 462	21 565 373
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	23 475		23 475	21 643
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 722 067	188 021	4 534 047	4 086 213
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	699 746	45 840	653 906	780 059
	Autres créances	993 436	22 820	970 616	843 298
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 583 105		2 583 105	1 870 702	
DISPONIBILITES	1 128 497		1 128 497	951 944	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	216 546		216 546	225 015
	TOTAL (III)	10 366 872	256 681	10 110 192	8 778 876
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		42 772 738	10 950 084	31 822 654	30 344 250

(19) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/01/2018

31/01/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 720	40 720
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 401	809 401
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 144	4 144
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	12 364 814	11 086 817
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 497 029	1 277 997
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	743 160	728 660
Total des capitaux propres		15 459 268	13 947 739
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	183 148	2 500
	Provisions pour charges	36 558	261 620
Total des provisions		219 706	264 120
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 015 432	10 382 654
	Emprunts et dettes financières divers	162 050	124 391
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(373)	134
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 315 355	2 964 586
	Dettes fiscales et sociales	2 723 717	2 537 893
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	859 095	59 150
	Autres dettes	64 765	59 967
Produits constatés d'avance (1)		3 640	3 615
Total des dettes		16 143 680	16 132 391
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		31 822 654	30 344 250
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 497 028,66	1 277 997,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		9 056 431	7 793 097
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			138 047

Bilan 2018

Bilan 2018

Bilan 2018

Bilan 2018

Bilan 2018

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/01/2018

31/01/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	59 485 889		59 485 889	57 681 257
	Production vendue (Biens)	53 229		53 229	57 603
	Production vendue (Services et Travaux)	853 313		853 313	929 631
	Montant net du chiffre d'affaires	60 392 430		60 392 430	58 668 491
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			83 684	79 568
	Reprises sur provisions et amortissements; transfert de charges			616 180	467 211
	Autres produits			327 176	305 204
	Total des produits d'exploitation (1)			61 419 470	59 520 474
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			46 955 660	45 294 324
	Variation de stock			(403 570)	(82 003)
	Achats de matières et autres approvisionnements			127 605	121 276
	Variation de stock			(1 831)	(6 196)
	Autres achats et charges externes			3 430 096	3 099 547
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 082 383	1 008 758
	Salaires et traitements			4 765 426	4 588 449
	Charges sociales du personnel			1 444 020	1 381 512
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 110 831	1 172 623
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			256 681	295 227
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			36 558	261 620
	Autres charges			16 717	29 466
	Total des charges d'exploitation (2)			58 820 575	57 164 605
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 598 895	2 355 870

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/01/2018

31/01/2017

RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 598 895	2 355 870
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	472 017	436 472
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 869	969
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	36 405	29 747
	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		38 274	30 716
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	193 243	264 217
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	239	
Total des charges financières		193 482	264 217
RESULTAT FINANCIER		(155 208)	(233 501)
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		1 971 669	1 685 896
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	175 844	70 692
	Sur opérations en capital	165 719	60 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	43 861	82 248
	Total des produits exceptionnels	385 424	212 941
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 219	51 080
	Sur opérations en capital	127 341	70 033
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	283 809	49 660
	Total des charges exceptionnelles	422 568	170 773
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(37 145)	42 168
PARTICIPATION DES SALAIRES		103 863	103 825
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		333 633	346 242
TOTAL DES PRODUITS		61 843 168	59 764 131
TOTAL DES CHARGES		60 346 139	58 486 134
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 497 029	1 277 997
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		174	551
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/01/2018

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 31 822 654 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 61 843 168 euros et un total charges de 60 346 139 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 497 029 euros.

L'exercice considéré débute le 01/02/2017 et finit le 31/01/2018.

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 5 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 d'un 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'auto-financement.

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 incondtionnelles 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 188 021 € a été comptabilisée au 31/01/2018.

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 45 840 € a été constatée au 31/01/2018.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 22 820 € a été constatée au 31/01/2018.

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.

ANNEXE - Elément 1

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 331 257 € au 31/01/2018.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 030 153		39 983		25 276	1 044 859
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 030 153		39 983		25 276	1 044 859
CORPORELLES	Terrains	1 023 149		36 616		4 000	1 055 766
	Constructions sur sol propre	8 636 914				66 999	8 569 915
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	5 262 924		435 855		19 297	5 679 483
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 713 709		357 038		392 372	2 678 374
	Instal., agencement, aménagement divers	2 432 859		241 373		34 945	2 639 287
	Matériel de transport	146 487		116 160		129 000	133 647
	Matériel de bureau, mobilier	490 676		102 709		62 889	530 496
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avancées et acomptes	9 600			8 250		1 350
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 716 318		1 289 752	8 250	709 502	21 288 318
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	37 000					37 000
	Autres titres immobilisés	1 645 989		102 968		31 101	1 717 856
	Prêts et autres immobilisations financières	8 312 026		5 915		108	8 317 833
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 995 015		108 883		31 209	10 072 689
TOTAL		31 741 486		1 438 618	8 250	765 987	32 405 866

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

SAS VOB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	225 944	18 585	25 276	219 252
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	225 944	18 585	25 276	219 252
CORPORELLES	Terrains	72 947	10 638	4 000	79 585
	Constructions sur sol propre	4 063 025	430 259	66 999	4 426 285
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 312 566	243 979	19 297	2 537 249
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 862 284	189 377	392 372	1 659 288
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 229 027	209 046	34 945	1 403 128
	Matériel de transport	21 586	28 939	40 635	9 890
	Matériel de bureau, mobilier	388 734	24 807	54 815	358 727
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 950 169	1 137 045	613 062	10 474 152
TOTAL		10 176 113	1 155 630	638 339	10 693 404

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	30 793						30 793
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.	18 866			43 861			(24 995)
Instal. technique matériel outillage industriels		8 702					8 702
Instal générales Agencement aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	49 660	8 702		43 861			14 501
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	49 660	8 702		43 861			14 501
TOTAL GENERAL NON VENTILE			58 362			43 861	14 501

SALVOS ET ASSOCIES
présenté aux Comptes

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	728 660	58 362	43 861	743 160
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	728 660	58 362	43 861	743 160
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				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	225 136		225 136	
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	38 984	217 206	36 484	219 706
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	264 120	217 206	261 620	219 706
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	232 284	188 021	232 284	188 021
	Sur comptes clients	48 154	45 840	48 154	45 840
	Autres	14 789	22 820	14 789	22 820
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	295 227	256 681	295 227	256 681
TOTAL GENERAL		1 288 007	532 248	600 708	1 219 547

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

293 239

556 847

239 010

43 861

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.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/01/2018

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/01/2018	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 317 833		8 317 833
	Clients douteux ou litigieux	53 520	53 520	
	Autres créances clients	646 226	646 226	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	475	475	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	253 062	253 062	
	Taxes sur la valeur ajoutée	202 956	202 956	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	131 950	131 950	
	Divers	16 602	16 602	
	Groupe et associés (2)	101 865	101 865	
	Débiteurs divers	286 527	286 527	
	Charges constatées d'avances	216 546	216 546	
	TOTAL DES CREANCES	10 227 562	1 909 728	8 317 833
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/01/2018

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/01/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	9 015 432	1 988 239	5 014 960	2 012 233
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	79 243	18 813	60 430	
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 315 355	3 315 355		
	Personnel et comptes rattachés	1 308 406	1 308 406		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	618 091	618 091		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	88 673	88 673		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	708 548	708 548		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	859 095	859 095		
	Groupe et associés (2)	82 807	82 807		
	Autres dettes	64 765	64 765		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 640	3 640		
	TOTAL DES DETTES	16 144 053	9 056 431	5 075 389	2 012 233
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	513 324			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 958 005			
(2)	Emprunts des associés (personnes physiques)	82 807			

Comptes rendus
des Comptes

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/01/2018	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		161 915		
Autres dettes				

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/01/2018

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 €

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

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/01/2018

Total des Produits à recevoir		144 212
Autres créances clients		507
CLIENT FACTURE A ETABLIR	507	
Autres créances		143 705
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	90 194	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	11 151	
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	16 602	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	3 389	
INT COURUS CDN / CAT	22 369	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/01/2018
Total des Charges à payer		2 874.032
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		21 026
INT. COUR. S/EMPR. ETAB. CREDIT	12 813	
INT. COUR. S/EMPRUNT SWAP	8 213	
Emprunts et dettes financières divers		346
ASSOCIES INTERETS C/C A PAYER	346	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		485 469
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	203 309	
FOURNISSEURS FG NON PARVENUES	280 160	
Dettes fiscales et sociales		2 225 029
DETTE PROVIS. POUR CONG. A PAYER	334 256	
DETTE PROVIS. PARTICIP. SAL.	103 863	
INTERESSEMENT A PAYER	260 368	
PRIMES CONVENTIONNELLE A PAYER	24 505	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	350 000	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	195 598	
CHARGES SOC.S/ CONGES A PAYER	105 291	
CHARGES SOCIALES A PAYER	72 847	
CHARG. SOC./PRIMES CONV. A PAY.	6 345	
CHARG. SOC./COMPL. DIREC. A PAY.	175 000	
CHARG. SOC./PRIMES BILAN A PAYE	68 459	
ETAT-CHARGE A PAYER	429 297	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	30 967	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	21 072	
FORMATION CONTINUE A PAYER	47 162	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		142 161
FOURN. FACT. IMMOB. NON PARV.	142 161	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/01/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				216 546
Services Extérieurs	01/02/2017 - 31/01/2018		145 208	
Achats	01/02/2017 - 31/01/2018		71 338	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				216 546

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/01/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Locations	01/02/2017 - 31/01/2018	3 640		3 640
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				3 640



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/01/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2018
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	11 086 817	1 277 997			12 364 814
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 277 997	(1 277 997)		1 497 029	1 497 029
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	728 660			14 501	743 160
TOTAL	13 947 739			1 511 530	15 459 268

Date de l'assemblée générale 20/07/2017

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 13 947 739

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 13 947 739

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 1 511 530

SAS VDB et ASSOCIES

Comptable aux Comptes

ANNEXE- Élément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros			
31/01/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	4 072,00	10,0000	40 720,00
Du capital social début exercice			
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

31/01/2018

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		60 392 430
Ventes de marchandises		59 485 889
VENTES TTC 2.10%	11 876	
VENTES TTC 5.5%	36 060 986	
VTES TTC MARCHANDISES 10%	484 526	
VTES TTC HORS CARB.-FUEL 20%	19 530 965	
VTES TTC CARBURANT-FUEL 20%	10 969 941	
COMMISSIONS PRESSE EXO	45 681	
COMMISSIONS TELEPHONIE	210	
COMMISSIONS LA POSTE	379	
COMMISSIONS G.R.I. - EXO TVA	74	
T.V.A. BRUTE 2.1%	(244)	
T.V.A. BRUTE 5.5%	(1 879 957)	
TVA BRUTE 10%	(44 048)	
TVA BRUTE HORS CARB.-FUEL 20%	(3 255 160)	
TVA BRUTE CARBURANT-FUEL 20%	(1 828 323)	
TAXE VIDEO	(6 475)	
REDUCTIONS/VENTES TEL EXO	(621)	
REDUCTIONS/VENTES TEL 2.10 %		
REDUCTION/VENTES TEL 5.5%	(201 370)	
REDUCT./VENTES TEL 10%	(1 156)	
REDUCT./VENTES TEL 20%	(179 774)	
REDUCTIONS/VENTES BRII EXO	(221)	
REDUCT./VENTES - BRII 5.50%	(62 709)	
REDUCT./VENTES BRII 10%	(14 283)	
REDUCT./VENTES BRII 20%	(144 407)	
Production vendue Biens		53 229
VENTES CARTONS	50 897	
ENLEVEMENT PAPIERS	155	
ENLEVEMENT FERRAILLES	1 396	
ENLEVEMENT PALETTES USAGÉES 20	780	
Production vendue Services		853 313
PRESTATIONS COOPELEC 2015	1 525	
PRESTATIONS COOPELEC 2016	96 781	
PRESTATIONS COOPELEC 2017	214 625	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2015	(581)	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2016	32 113	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2017	64 768	
DCPRM CENTRALE REGIONALE 07.	242	
DCPN 2014 20% ET EXO	28	
BUDG.MACAP CENTR REG EXO	32	
MACAP CENTR.REG.EXO	570	
CRPN 2011	5	
CRPN CPNC 2015	(619)	
CRPN CPNC 2016	76 844	
CRPN CPNC 2017	67 737	
MACAP CENTRALE REGIONALE 2010	397	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2014	46	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2015	27	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2016	1 567	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2017	69 920	
RUTR.BUDG. CENT.REG. 2015	(88)	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/01/2018
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2016	9 068	
MACAP 2007	56 320	
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2016	338	
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2017	6 513	
P.P. AUTR.BUDG.CENT.SPEC 2007 E	7	
P.P. AUTR.BUDG. CENT.SPEC.2007	204	
COMM.TICKET NET EXO	114	
COMM.TICKET NET 10.00%	1 831	
COMM.TICKET 2.10%	2 184	
COMM.TICKET NET 5.5%	1 132	
FRAIS MANIPUL HT 20.00%	9 222	
COMM.TICKET 19.60%	328	
PART.FORFAIT/CB & CREDITS EDEL	830	
COMM.20% DISTRIB.BILLETS	208	
COMM.PHOTOMATON HT 20.00%	1 852	
COMM.GAMES.ZONE HT 20.00%	979	
COMM.DISTR. BOISSON HT 20%	2 516	
COMM.20.00% COFFRETS CADEAUX	2 032	
COMM EXO COFFRET CADEAUX	7 228	
COMMISSIONS BOX CARTE GRISE	192	
COMM.RECHARG. PREPAYEES I TUNE	939	
COMM.RECHARGES MICROSOFT	740	
LOCATION PRECAIRES 19.60%	5 917	
LOCATION LE CARBURANT 19.60%	17 489	
LOCATION EMPLACEMENT PUB FACE	3 300	
LOCATION PRESSING 20%	5 026	
LOCAT.STATION LAVAGE 19.6%	13 618	
MISE DISPO.PERSON.FACT.19.60%	81	
PORT SOGEC EXO	138	
LIVRAISON FACTURE HT 20%	1 421	
REC. LOC.VEHIC.UTILIT. V.U.I.	54 284	
RECETTES SAO/CAISSE TTC 19.60%	15 009	
REFACT.CHARG.LOCATIV.HT 19.60%	4 612	
RECETTES CADDIES HT 19.60%	1 391	
AUTRES PDTS ACCESSOIRES 20.00%	292	
Chiffre d'affaires par marché géographique		60 392 430
Chiffre d'affaires FRANCE		60 392 430
VENTES TTC 2.10%	11 876	
VENTES TTC 5.5%	36 060 986	
VTES TTC MARCHANDISES 10%	484 526	
VTES TTC HORS CARB.-FUEL 20%	19 530 965	
VTES TTC CARBURANT-FUEL 20%	10 969 941	
COMMISSIONS PRESSE EXO	45 681	
COMMISSIONS TELEPHONIE	210	
COMMISSIONS LA POSTE	379	
COMMISSIONS G.R.I. - EXO TVA	74	
T.V.A. BRUTE 2.1%	(244)	
T.V.A. BRUTE 5.5%	(1 879 957)	
T.V.A. BRUTE 10%	(44 048)	
TVA BRUTE HORS CARB.-FUEL 20%	(3 255 160)	
TVA BRUTE CARBURANT-FUEL 20%	(1 828 323)	
TAXE VIDEO	(6 475)	
REDUCTIONS/VENTES TEL EXO	(621)	
REDUCTIONS/VENTES TEL 2.10 %		

ANNEXE - Élément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/01/2018

REDUCTION/VENTES TEL 5.5%	(201 370)	
REDUCT./VENTES TEL 10%	(1 136)	
REDUCT./VENTES TEL 20%	(179 774)	
REDUCTIONS/VENTES BRII EXO	(221)	
REDUCT./VENTES - BRII 5.50%	(62 709)	
REDUCT./VENTES BRII 10%	(14 283)	
REDUCT./VENTES BRII 20%	(144 407)	
VENTES CARTONS	50 897	
ENLEVEMENT PAPIERS	155	
ENLEVEMENT FERRAILLES	1 396	
ENLEVEMENT PALETTES USAGEES 20	780	
PRESTATIONS COOPELEC 2015	1 325	
PRESTATIONS COOPELEC 2016	96 781	
PRESTATIONS COOPELEC 2017	214 625	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2015	(581)	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2016	32 113	
PRESTATIONS EUROCENTRALES 2017	64 768	
DCPRM CENTRALE REGIONALE 07	242	
DCPN 2014 20% ET EXO	28	
BUDG.MACAP CENTR REG EXO	32	
MACAP CENTR.REG.EXO	570	
CRPN 2011	5	
CRPN CPNC 2015	(619)	
CRPN CPNC 2016	76 844	
CRPN CPNC 2017	67 737	
MACAP CENTRALE REGIONALE 2010	397	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2014	46	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2015	27	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2016	1 567	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2017	69 920	
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2015	(88)	
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2016	9 068	
MACAP 2007	56 320	
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2016	338	
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2017	6 513	
P.P AUTR.BUDG.CENT.SPEC 2007 E	7	
P.P. AUTR.BUDG. CENT.SPEC.2007	204	
COMM.TICKET NET EXO	114	
COMM.TICKET NET 10.00%	1 831	
COMM.TICKET 2.10%	2 184	
COMM.TICKET NET 5.5%	1 132	
FRAIS MANIPUL HT 20.00%	9 222	
COMM.TICKET 19.60%	328	
PART.FORFAIT/CEB & CREDITS EDEL	830	
COMM.20% DISTRIB.BILLETS	208	
COMM.PHOTOMATON HT 20.00%	1 852	
COMM.GAMES ZONE HT 20.00%	979	
COMM.DISTR. BOISSON HT 20%	2 516	
COMM.20.00% COFFRETS CADEAUX	2 032	
COMM.EXO COFFRET CADEAUX	7 228	
COMMISSIONS BOX CARTE GRISE	192	
COMM.RECHARG. PREPAYEES I TUNE	939	
COMM.RECHARGES MICROSOFT	740	
LOCATION PRECAIRES 19.60%	5 917	
LOCATION LE CARBURANT 19.60%	17 489	
LOCATION EMPLACEMENT PUB FACE	3 300	
LOCATION PRESSING 20%	5 026	

SAS I DB et A
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/01/2018
LOCAT.STATION LAVAGE 19.6%	13 618	
MISE DISPO.PERSON.FACT.19.60%	81	
PORT SOGEC EXO	158	
LIVRAISON FACTURE HT 20%	1 421	
REC. LOC.VEHIC.UTILIT. V.U.L.	54 284	
RECETTES SAC/CAISSE TTC 19.60%	15 009	
REFACT.CHARG.LOCATIV.HT 19.60%	4 612	
RECETTES CADDIES HT 19.60%	1 391	
AUTRES POTS ACCESSOIRES 20.00%	292	

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/01/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 971 669	351 823	1 619 846
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(141 008)	(18 190)	(122 818)
RESULTAT COMPTABLE		1 830 662	333 633	1 497 029

(1) après retraitements fiscaux

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2018
VALEUR D'ORIGINE					66 437	66 437
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				33 218	33 218
	Dotation exercice				13 287	13 287
	TOTAL				46 506	46 506
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				34 307	34 307
	Redevances Exercice				13 723	13 723
	TOTAL				48 029	48 029
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				13 723	13 723
	entre 1 et 5 ans				6 861	6 861
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				20 584	20 584
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					13 723	13 723

EAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/01/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN			8 560 630	1 906 525
			8 560 630	1 906 525
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail LOYERS ET VALEURS RESIDUELLES RESTANTS DUS			21 248	
			21 248	
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES FIN DE CARRIERE			331 257	
			331 257	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			8 913 135	1 906 525
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				187 826
Les participations				
Les autres entreprises liées				

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2018
EMPRUNT	SELON DETAIL ENGAGEMENT HORS BIL		23 332 500	7 954 896
		TOTAL	23 332 500	7 954 896

SAS VDB et ASSOCIES

Comptable aux Comptes

ANNEXE - Elément 10

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros		31/01/2018
Résultat de l'exercice		1 497 029
Impôts sur les bénéfices		333 633
IMPOTS SUR LES BENEFICES	606 384	
CREDIT IMPOT APPRENTISSAGE	(8 672)	
CREDIT IMPOT MECENAT	(12 577)	
CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE E	(251 502)	
Résultat avant impôts		1 830 662
Variation des provisions réglementées		14 501
Amortissements dérogatoires		14 501
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		1 845 163

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/01/2018

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	247 720
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	247 720

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC	2 585
	PARTICIPATION DES SALAIRES	34 621
	CONGES PAYES	146 515
	EFFORT CONSTRUCTION	7 024
	TASCOM	8 060
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		198 805

Effectif moyen

		31/01/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		110	
	Ouvriers			
	TOTAL		141	

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

31/01/2018

SAS YOE et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

U.S. FINE ARTS ASSOCIATES
COLUMBIA and COMPANY

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/01/2018

Total des produits exceptionnels		385 424
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		175 844
PR./EX.ANT.-F.G	2 711	
PR./EX.ANT.-RRRO/ACHATS	3 271	
PR./EXT.ANT.SOUS TRAITANCE	1 864	
PR./EX.ANT.-ASSURANCES	6 158	
PR./EX.ANT.-HONORAIRES	5 400	
PR./EX.ANT.-COTISATIONS	90 937	
PR./EX.ANT.-REMUNERATIONS PERS.	38 500	
PROFITS EX.ANT.CHARGES SOCIALE	3 842	
PR./EX.ANT.-COMMISSIONS	9 900	
PR./EX.ANT.-SUBVENTIONS	13 261	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		165 719
PROD. CESS. IMMOB. CORP.	62 000	
PROD. CESS. IMMOB. FINANCIERES	103 719	
Reprises sur provisions et transferts de charges		43 861
REPR. S/AMORT. DEROGATOIRES	43 861	
Total des charges exceptionnelles		422 568
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		11 219
AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	750	
FRANCHISE SINISTRE	3 000	
CH./EX.ANT.FOURNIT.	247	
CH./EX.ANT.ENTRETIEN REPAR.	5 296	
CH./EX.ANT.REM.INTERMED. HONO.	152	
CH./EX.ANT.-COTISAT. & DIVERS	965	
CH./EX.ANT.-CHARGES SOCIALES	554	
CH./EX.ANT.-PART.PUB.	256	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		127 541
V.N.C. IMMOB. CORPORELLES	96 440	
V.N.C. IMMOB. FINANCIERES	31 101	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		283 809
DOTAT.AMORTISS. EXCEPT.S/IMMO.	44 799	
DOTAT.AMORTISS. DEROGATOIRES	58 362	
DOTAT.PROVIS. RISQ.CH.EXCEPT.	180 648	
Résultat exceptionnel		(37 145)

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros		31/01/2018
PRORATA TRAVAUX		5 492
ASSURANCE		19 306
REMBOURSEMENT FORMATION		34 535
TOTAL		59 333

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/01/2018	31/01/2017	%	%	31/01/2018	31/01/2017	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur CABINET VAN DEN BOS	37 458	33 342	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur CABINET VAN DEN BOS								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	37 458	33 342	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	37 458	33 342	100,00	100,00				

E P E R D I S

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

SIRET : 450 945 266 00010
APE : 4711F

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 janvier 2018

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

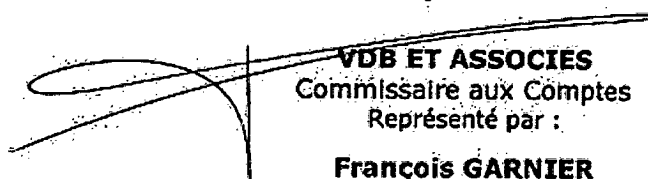
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article 13.10 des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L.227-10 du Code de commerce qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Conseil de Parrainage.

Date autorisation	Nature, objet et modalités essentielles de la convention période d'application et incidences chiffrées
<u>CP du 7/12/2017</u> Pascal HENRY (Membre du CP)	4 Souscription à l'augmentation de capital de la SCI SOFILEC SCAPEST, par apport de 5 202 € libérés intégralement en numéraire ou avec des créances que la société détient sur ladite société. En rémunération de cet apport, il est attribué à la société EPERDIS, 34 parts sociales nouvelles de 153 € chacune de ladite société.

Fait à DURY,
Le 3 juillet 2018


VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Représenté par :
François GARNIER