

RCS : CHALON SUR SAONE

Code greffe : 7102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00187

Numéro SIREN : 972 508 998

Nom ou dénomination : VAULX DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 12/04/2018 sous le numéro de dépôt 1199

Désignation de l'entreprise SAS VAULX DISTRIBUTIONDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12Adresse de l'entreprise 92 rue des Bordes la Varenne RN 396 71500 LOUHANSDurée de l'exercice précédent\* 8Numéro SIRET\* 9 7 2 5 0 8 9 9 8 0 0 0 2 8Néant ☐ \*Exercice N clos le,  
30/09/2017

|                                    |                                                                 | Brut<br>1                                                         |            | Amortissements, provisions<br>2 |           | Net<br>3   |  |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|-----------|------------|--|
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                                                 | AA                                                                |            | <b>Copie certifiée conforme</b> |           |            |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                   | AB                                                                |            | AC                              |           |            |  |
|                                    | Frais d'établissement *                                         | CX                                                                |            | CQ                              |           |            |  |
|                                    | Frais de développement *                                        | AF                                                                | 55 045     | AG                              | 46 374    | 8 671      |  |
|                                    | Concessions, brevets et droits similaires                       | AH                                                                | 114 336    | AI                              |           | 114 336    |  |
|                                    | Fonds commercial (1)                                            | AJ                                                                |            | AK                              |           |            |  |
|                                    | Autres immobilisations incorporelles                            | AL                                                                |            | AM                              |           |            |  |
|                                    | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AN                                                                | 362 327    | AO                              |           | 362 327    |  |
|                                    | Terrains                                                        | AP                                                                | 9 632 754  | AQ                              | 2 422 435 | 7 210 318  |  |
|                                    | Constructions                                                   | AR                                                                | 1 624 029  | AS                              | 770 103   | 853 926    |  |
|                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AT                                                                | 866 333    | AU                              | 455 419   | 410 913    |  |
|                                    | Autres immobilisations corporelles                              | AV                                                                | 14 950     | AW                              |           | 14 950     |  |
|                                    | Immobilisations en cours                                        | AX                                                                |            | AY                              |           |            |  |
|                                    | Avances et acomptes                                             | CS                                                                |            | CT                              |           |            |  |
|                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)                                 | CU                                                                | 762        | CV                              | 762       |            |  |
|                                    | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | BB                                                                | 259 992    | BC                              | 222 500   | 37 492     |  |
|                                    | Autres participations                                           | BD                                                                | 549 589    | BE                              |           | 549 589    |  |
|                                    | Créances rattachées à des participations                        | BF                                                                | 12 749     | BG                              |           | 12 749     |  |
|                                    | Autres titres immobilisés                                       | BH                                                                | 514        | BI                              |           | 514        |  |
|                                    | Prêts                                                           | BJ                                                                | 13 493 386 | BK                              | 3 917 594 | 9 575 791  |  |
|                                    | Autres immobilisations financières*                             | BL                                                                | 13 278     | BM                              |           | 13 278     |  |
| TOTAL (II)                         |                                                                 | BN                                                                |            | BO                              |           |            |  |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS *                                                        | BP                                                                |            | BQ                              |           |            |  |
|                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BR                                                                |            | BS                              |           |            |  |
|                                    | En cours de production de biens                                 | BT                                                                | 2 260 021  | BU                              |           | 2 260 021  |  |
|                                    | En cours de production de services                              | BV                                                                |            | BW                              |           |            |  |
|                                    | Produits intermédiaires et finis                                | BX                                                                | 507 174    | BY                              | 4 191     | 502 983    |  |
|                                    | Marchandises                                                    | BZ                                                                | 1 516 565  | CA                              |           | 1 516 565  |  |
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | CB                                                                |            | CC                              |           |            |  |
|                                    | CRÉANCES                                                        | CD                                                                |            | CE                              |           |            |  |
|                                    | Clients et comptes rattachés (3)*                               | CF                                                                | 6 014 238  | CG                              |           | 6 014 238  |  |
|                                    | Autres créances (3)                                             | CH                                                                | 91 202     | CI                              |           | 91 202     |  |
| Comptes de régularisation          | DIVERS                                                          | CJ                                                                | 10 402 480 | CK                              | 4 191     | 10 398 289 |  |
|                                    | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CW                                                                |            |                                 |           |            |  |
|                                    | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....   | CM                                                                |            |                                 |           |            |  |
|                                    | Disponibilités                                                  | CN                                                                |            |                                 |           |            |  |
|                                    | Charges constatées d'avance (3)*                                | CO                                                                | 23 895 867 | IA                              | 3 921 785 | 19 974 081 |  |
|                                    | TOTAL (III)                                                     | CP                                                                |            |                                 |           |            |  |
| Comptes de régularisation          | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        |                                                                   |            |                                 |           |            |  |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V)                     |                                                                   |            |                                 |           |            |  |
|                                    | Ecarts de conversion actif* (VI)                                |                                                                   |            |                                 |           |            |  |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                          |                                                                   |            |                                 |           |            |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                                                 | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |            | (3) Part à plus d'un an :       |           |            |  |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations :                                               | Stocks :                                                          |            | Créances :                      |           |            |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                    |                                                                                                          |                                                       |                                         |                                  |            |  |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|------------|--|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                          | SAS VAULX DISTRIBUTION                                |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |            |  |
|                                    |                                                                                                          |                                                       |                                         | Exercice N                       |            |  |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 323 300 .....)                                     |                                                       |                                         | DA                               | 323 300    |  |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                              |                                                       |                                         | DB                               |            |  |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                         |                                                       |                                         | DC                               |            |  |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                       |                                                       |                                         | DD                               | 31 110     |  |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                   |                                                       |                                         | DE                               | 8 890 250  |  |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>BI</b> ) |                                                       |                                         | DF                               |            |  |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )   |                                                       |                                         | DG                               |            |  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                         |                                                       |                                         | DH                               |            |  |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                        |                                                       |                                         | DI                               | 904 380    |  |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                             |                                                       |                                         | DJ                               |            |  |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                |                                                       |                                         | DK                               |            |  |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                         |                                                       |                                         | DL                               | 10 149 040 |  |
|                                    | Autres fonds propres                                                                                     | Produit des émissions de titres participatifs         |                                         |                                  | DM         |  |
|                                    |                                                                                                          | Avances conditionnées                                 |                                         |                                  | DN         |  |
| <b>TOTAL (II)</b>                  |                                                                                                          |                                                       | DO                                      |                                  |            |  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                  |                                                       |                                         | DP                               |            |  |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                  |                                                       |                                         | DQ                               |            |  |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                       |                                                       |                                         | DR                               |            |  |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                       |                                                       |                                         | DS                               |            |  |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                             |                                                       |                                         | DT                               |            |  |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                               |                                                       |                                         | DU                               | 4 893 573  |  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                           |                                                       |                                         | DV                               | 692 460    |  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                         |                                                       |                                         | DW                               |            |  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                 |                                                       |                                         | DX                               | 2 493 123  |  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                              |                                                       |                                         | DY                               | 1 594 689  |  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                          |                                                       |                                         | DZ                               | 56 991     |  |
|                                    | Autres dettes                                                                                            |                                                       |                                         | EA                               | 94 201     |  |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                          |                                                       |                                         | EB                               |            |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                  |                                                                                                          |                                                       | EC                                      | 9 825 040                        |            |  |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                          |                                                       | ED                                      |                                  |            |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>       |                                                                                                          |                                                       | EE                                      | 19 974 081                       |            |  |
| RENVIS                             | (1)                                                                                                      | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         | IB                               |            |  |
|                                    | (2)                                                                                                      | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC                               |            |  |
|                                    |                                                                                                          |                                                       | Écart de réévaluation libre             | ID                               |            |  |
|                                    |                                                                                                          |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          | IE                               |            |  |
|                                    | (3)                                                                                                      | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         | EF                               |            |  |
|                                    | (4)                                                                                                      | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         | EG                               | 5 571 560  |  |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                 |                                                       | EH                                      | 5 458                            |            |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise : SAS VAULX DISTRIBUTION           |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |            |       |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|------------|-------|
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                           |            |                                                |  |       |                                  |            |       |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                               |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                                  |            |       |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   | 35 113 719 | FB                                             |  | FC    | 35 113 719                       |            |       |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   | 1 387 209  | FE                                             |  | FF    | 1 387 209                        |            |       |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                   | 642 729    | FH                                             |  | FI    | 642 729                          |            |       |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                   | 37 143 658 | FK                                             |  | FL    | 37 143 658                       |            |       |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | FM    |                                  |            |       |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |            |                                                |  | FN    |                                  |            |       |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FO    |                                  |            |       |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |            |                                                |  | FP    | 55 131                           |            |       |
|                                                                | Autres produits (I) (11)                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FQ    | 27 131                           |            |       |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | FR                               | 37 225 922 |       |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                      |            |                                                |  | FS    | 29 554 874                       |            |       |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | FT    | ( 106 291)                       |            |       |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                      |            |                                                |  | FU    | 29 979                           |            |       |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                      |            |                                                |  | FV    | 566                              |            |       |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                      |            |                                                |  | FW    | 1 388 179                        |            |       |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |            |                                                |  | FX    | 517 028                          |            |       |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FY    | 2 480 629                        |            |       |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |            |                                                |  | FZ    | 965 216                          |            |       |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |            |                                                |  |       | GA                               | 709 420    |       |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       | GB                               |            |       |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |            |                                                |  |       |                                  | GC         | 2 541 |
|                                                                |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                   |            |                                                |  |       |                                  | GD         |       |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  |       | GE                               | 3 528      |       |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | GF                               | 35 545 673 |       |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GG    | 1 680 248                        |            |       |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                                                      |            |                                                |  | GH    | 547                              |            |       |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                                                                      |            |                                                |  | GI    |                                  |            |       |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GJ    | 2 214                            |            |       |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                      |            |                                                |  | GK    | 24                               |            |       |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GL    | 57 462                           |            |       |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                      |            |                                                |  | GM    |                                  |            |       |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GN    |                                  |            |       |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                      |            |                                                |  | GO    |                                  |            |       |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                                                      |            |                                                |  | GP    | 59 702                           |            |       |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |            |                                                |  | GQ    |                                  |            |       |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GR    | 121 072                          |            |       |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GS    |                                  |            |       |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |            |                                                |  | GT    |                                  |            |       |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GU    | 121 072                          |            |       |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GV    | ( 61 370)                        |            |       |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GW    | 1 619 426                        |            |       |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS VAULX DISTRIBUTION</b>                                                                                    |                                                                                                       | Néant <input type="checkbox"/> * |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | Exercice N                       |                        |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                                                                                                    | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                      | HA                               | 41 708                 |
|                                                                                                                                              | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                    | HB                               | 29 163                 |
|                                                                                                                                              | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                      | HC                               | 79 232                 |
|                                                                                                                                              | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                     | HD                               | 150 105                |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                                                                                                   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                             | HE                               | 477 724                |
|                                                                                                                                              | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                   | HF                               | 40 033                 |
|                                                                                                                                              | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                    | HG                               |                        |
|                                                                                                                                              | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                   | HH                               | 517 758                |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                                                                |                                                                                                       | HI                               | ( 367 653 )            |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                                |                                                                                                       | IJ                               | 68 063                 |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                               |                                                                                                       | HK                               | 279 330                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                                                                                                |                                                                                                       | HL                               | 37 436 277             |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                                                      |                                                                                                       | HM                               | 36 531 897             |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>                                                                        |                                                                                                       | HN                               | 904 380                |
| RENOIS                                                                                                                                       | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           | HO                               |                        |
|                                                                                                                                              | (2) Dont {                                                                                            | HY                               |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              | (3) Dont {                                                                                            | IG                               |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              | (3) Dont {                                                                                            | HP                               |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              | (3) Dont {                                                                                            | HQ                               |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH                               |                        |
|                                                                                                                                              | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                    | IJ                               | 803                    |
|                                                                                                                                              | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    | IK                               |                        |
|                                                                                                                                              | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                       | HX                               | 2 000                  |
|                                                                                                                                              | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                | RC                               |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | RD                               |                        |
|                                                                                                                                              | (9) Dont transferts de charges                                                                        | A1                               | 53 019                 |
|                                                                                                                                              | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                               | A2                               |                        |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                     | A3                                                                                                    |                                  |                        |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                      | A4                                                                                                    | 1 943                            |                        |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                                                                  | A6                                                                                                    | obligatoires                     | A9                     |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                       | Exercice N                       |                        |
| Voir état annexe                                                                                                                             |                                                                                                       | Charges exceptionnelles          | Produits exceptionnels |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                       | Exercice N                       |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | Charges antérieures              | Produits antérieurs    |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                  |                        |

## ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS VAULX DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 19 974 081 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 904 380 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- \* Constructions : 5 à 20 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 5 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

### Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

 **Règles et méthodes comptables****Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 140 285 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 106 313 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

 **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

---

Une opération de fusion par voie d'absorption de la société Finanval par la Vaulx Distribution a été réalisée en date du 1er octobre 2016.

Le capital de Vaulx distribution a ainsi été augmenté de la somme de 320 250 euros par création de 1 050 actions de 305 euros nominal, pour être porté à 631 350 euros, puis diminué par annulation de ses propres actions apportées par Finanval pour un montant de 308 050 €, soit 1 010 actions de 305 euros nominal.

Le mali de fusion comptabilisé en charge financière s'élève à 87 123,24 euros.

 Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution       | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                  |                  |                      |
| - Fonds commercial                                                          | 114 337                |                  |                  | 114 337              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 43 078                 | 11 967           |                  | 55 045               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>157 415</b>         | <b>11 967</b>    |                  | <b>169 382</b>       |
| - Terrains                                                                  | 362 327                |                  |                  | 362 327              |
| - Constructions sur sol propre                                              | 1 817 302              | 6 696 129        |                  | 8 513 431            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |                  |                  |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions | 1 095 784              | 27 740           | 4 200            | 1 119 324            |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 1 070 226              | 669 169          | 115 366          | 1 624 029            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 802 192                | 342 339          | 453 008          | 691 523              |
| - Matériel de transport                                                     | 46 900                 |                  | 46 900           |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 145 385                | 30 214           | 789              | 174 811              |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                  |                  |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      | 6 801 233              | 14 951           | 6 801 232        | 14 951               |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |                  |                  |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>12 141 349</b>      | <b>7 780 543</b> | <b>7 421 495</b> | <b>12 500 396</b>    |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                  |                  |                      |
| - Autres participations                                                     | 257 826                | 2 928            |                  | 260 754              |
| - Autres titres immobilisés                                                 | 550 577                | 2 855            | 3 842            | 549 590              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 19 936                 |                  | 6 671            | 13 264               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>828 339</b>         | <b>5 783</b>     | <b>10 513</b>    | <b>823 608</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>13 127 102</b>      | <b>7 798 293</b> | <b>7 432 009</b> | <b>13 493 386</b>    |

## Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial figurant à l'actif "Autres postes d'immobilisations incorporelles" est comptabilisé pour 114 336.76 €

## Notes sur le bilan

### Fonds commercial

|                          | 30/09/2017     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 114 337        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>114 337</b> |

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé.

La mise en oeuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.

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

La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                     |                                         |
| SNC CENTR'EST 38290 ST QUENTIN FALLAVIER        | 2 287   | -672 492                                    | 33,33                               | -2 823                                  |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) | 762                          |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 42 169                 | 4 205          |                | 46 374                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>42 169</b>          | <b>4 205</b>   |                | <b>46 374</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 1 634 349              | 359 783        |                | 1 994 132              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 365 631                | 63 668         | 996            | 428 304                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 674 659                | 210 811        | 115 366        | 770 103                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 729 035                | 54 648         | 453 008        | 330 674                |
| - Matériel de transport                                                  | 8 989                  | 1 720          | 10 709         |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 110 948                | 14 586         | 789            | 124 746                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>3 523 610</b>       | <b>705 215</b> | <b>580 867</b> | <b>3 647 958</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 565 780</b>       | <b>709 421</b> | <b>580 867</b> | <b>3 694 333</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 388 200 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 259 992          |                              | 259 992                     |
| Prêts                                    | 12 750           |                              | 12 750                      |
| Autres                                   | 514              |                              | 514                         |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 507 175          | 507 175                      |                             |
| Autres                                   | 1 516 565        | 1 410 252                    | 106 313                     |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 91 203           | 91 203                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>2 388 200</b> | <b>2 008 630</b>             | <b>379 569</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 6 671            |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                 | Montant        |
|---------------------------------|----------------|
| Intérêts courus sur prêt        | 23             |
| Clients prdts non facture       | 890            |
| Avoirs à recevoir               | 9 121          |
| Ristournes centrale à recevoir  | 115 426        |
| Prestations services à recevoir | 56 472         |
| Pers.produits à recevoir        | 25 794         |
| Etats produits à recevoir       | 106 313        |
| Intérêt courus sur c/c          | 803            |
| Intérêts courus à recevoir      | 139 535        |
| <b>Total</b>                    | <b>454 378</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 323 300,00 euros décomposé en 1 060 titres d'une valeur nominale de 305,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 1 020  | 305,00          |
| Titres émis pendant l'exercice                            | 1 050  | 305,00          |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      | 1 010  | 305,00          |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 1 060  | 305,00          |

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 79 233                                  |                            | 79 233                                 |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>79 233</b>                           |                            | <b>79 233</b>                          |                                            |                                         |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            | 79 233                                 |                                            |                                         |

Reprise de provision pour litige fournisseur Galec : 59K€

Reprise de provision pour chèque falsifié : 20 K€

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 825 040 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant brut     | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                  |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                  |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                  |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 5 459            | 5 459                     |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 4 888 115        | 929 709                   | 2 871 176                | 1 087 229                 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 316 458          | 89 446                    | 227 011                  |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 2 493 124        | 2 493 124                 |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 1 583 261        | 1 515 198                 |                          | 68 063                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 56 991           | 56 991                    |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 481 633          | 481 633                   |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |                  |                           |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                      | <b>9 825 040</b> | <b>5 571 560</b>          | <b>3 098 188</b>         | <b>1 155 292</b>          |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                  |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 972 208          |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 11 429           |                           |                          |                           |

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|------------------------------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                  |                     |                                      |
| Autres emprunts obligataires                         |                  |                     |                                      |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 4 883 890        |                     |                                      |
| Emprunts et dettes divers                            |                  |                     |                                      |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                  |                     |                                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                  |                     |                                      |
| Dettes fiscales et sociales                          |                  |                     |                                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                     |                                      |
| Autres dettes                                        |                  |                     |                                      |
| <b>Total</b>                                         | <b>4 883 890</b> |                     |                                      |

 Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                     | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| Eau a payer                         | 1 613            |
| Electricité, gaz à payer            | 9 600            |
| Achats marchandises à payer         | 250 138          |
| Redevance centrale à payer          | 191 427          |
| Sous-traitance a payer              | 370              |
| Location matériel à payer           | 140              |
| Entretien réparation à payer        | 1 288            |
| Maintenance a payer                 | 9 233            |
| Frais d etude a payer               | 1 777            |
| Documentation a payer               | 6 728            |
| Honoraires a payer                  | 48 773           |
| Publicité à payer                   | 2 551            |
| Publicité galec à payer             | 3 685            |
| Publicité prospectus à payer        | 15 628           |
| Deplacements a payer                | 43               |
| Frais de mission a payer            | 1 098            |
| Affranchissements a payer           | 414              |
| Tel.telecopie a payer               | 1 246            |
| Cotisations a payer                 | 84 736           |
| Fourn.immo fact.non parv.           | 45 614           |
| Droits d auteur a payer             | 1 049            |
| Intérêts courus sur emprunts        | 4 225            |
| Intérêts bancaires courus à payer   | 5 459            |
| Intérêts courus sur participation   | 731              |
| Dettes prov. congés à payer         | 141 073          |
| Dettes prov. primes annuelles       | 100 274          |
| Dettes prov. primes exceptionnelles | 59 800           |
| Dettes prov. participation salariés | 68 063           |
| Forfait social à payer              | 13 613           |
| Autres charges sociales à payer     | 80 000           |
| Formation continue à payer          | 22 573           |
| Part.construction à payer           | 18 958           |
| Taxe apprentissage à payer          | 11 948           |
| Contribution solidarité à payer     | 21 656           |
| Taxe additionnelle à payer          | 52 171           |
| Charges sur congés payés            | 46 554           |
| Charges sur primes annuelles        | 35 096           |
| Etat charges a payer                | 4 495            |
| C.e.t à payer                       | 60 006           |
| Taxe foncière à payer               | 61 940           |
| Taxe véhicules stés à payer         | 1 183            |
| Taxe publicité à payer              | 5 216            |
| <b>Total</b>                        | <b>1 492 183</b> |

 Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                               | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Eau, électricité d avance     | 56                        |                        |                            |
| Location de matériel d avance | 3 455                     |                        |                            |
| Maintenance d avance          | 12 971                    |                        |                            |
| Assurance d avance            | 11 955                    |                        |                            |
| Documentation d avance        | 334                       |                        |                            |
| Honoraires d avance           | 1 038                     |                        |                            |
| Publicité d avance            | 8 756                     |                        |                            |
| Sponsoring                    | 7 200                     |                        |                            |
| Affranchissement d avance     | 756                       |                        |                            |
| Cotisations d avance          | 2 774                     |                        |                            |
| Oeuvres sociales d avance     | 3 425                     |                        |                            |
| Marchandises d'avance         | 38 482                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                  | <b>91 202</b>             |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          | 1 387 210         |          | 1 387 210         |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      |                   |          |                   |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           |                   |          |                   |
| Ventes de marchandises            | 35 113 720        |          | 35 113 720        |
| Produits des activités annexes    | 642 729           |          | 642 729           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>37 143 659</b> |          | <b>37 143 659</b> |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 803 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                               | Charges        | Produits       |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales        | 1 590          |                |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 40 033         |                |
| Différences de règlement                      | 1 622          | 719            |
| Perte sur litige carburant                    | 8 612          |                |
| Reversement Galec                             | 59 233         |                |
| Chèque falsifié                               | 20 003         |                |
| Produits des cessions d'éléments d'actif      |                | 29 164         |
| Provisions pour risques et charges            |                | 79 233         |
| Avoirs périmés                                |                | 1 701          |
| Reversement Siplec économies d'énergies       |                | 39 289         |
| Indemnité transactionnelle                    | 386 665        |                |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>517 758</b> | <b>150 106</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                               | Montant   |
|---------------------------------------------------------------|-----------|
| Résultat de l'exercice après impôts                           | 904 380   |
| + Impôts sur les bénéfices                                    | 279 330   |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                    |           |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                          |           |
| Résultat avant impôt                                          | 1 183 710 |
| Variation des provisions réglementées                         |           |
| Provision pour investissements                                |           |
| Provision pour hausse des prix                                |           |
| Amortissements dérogatoires                                   |           |
| Provisions fiscales                                           |           |
| Autres provisions réglementées                                |           |
| Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt) | 1 183 710 |

#### Ventilation de l'impôt

|                               | Résultat avant impôt | Impôt correspondant | Résultat après impôt |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| + Résultat courant            | 1 619 426            | 431 959             | 1 187 467            |
| + Résultat exceptionnel       | -367 653             | -122 021            | -245 632             |
| - Participations des salariés | 68 063               | 30 608              | 37 455               |
| Résultat comptable            | 1 183 710            | 279 330             | 904 380              |

## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 97 016 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |                |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     |                |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                | 76 778         |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 214 271        |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>291 049</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                |
| <b>Montant de la créance future</b>                                  | <b>97 016</b>  |
| (A - B - C - D) * 33 1/3 %                                           |                |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2016, la société SAS VAULX DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS E.J.E.

Les dispositions de l'intégration résultant de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 118 personnes dont 5 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 11                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3                    |                                |
| Employés                          | 97                   |                                |
| Ouvriers                          | 7                    |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>118</b>           |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Somme non mentionnée car elle ferait état de salaires individualisés.

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : E.J.E

Forme : SAS

SIREN : 820195873

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

La varenne RN 396

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                         | Montant en euros  |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus              |                   |
| <i>Cautions</i>                         | 16 089 249        |
| Avals et cautions                       | 16 089 249        |
| Engagements en matière de pensions      | 129 942           |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                   |
| <i>Quote part du passif Apral</i>       | 354 258           |
| Autres engagements donnés               | 354 258           |
| <b>Total</b>                            | <b>16 573 449</b> |
| Dont concernant :                       |                   |
| Les dirigeants                          |                   |
| Les filiales                            |                   |
| Les participations                      |                   |
| Les autres entreprises liées            |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles |                   |

#### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 129 942 euros

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail de gros à prédominance alimentaire.

#### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .



Expertise comptable  
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

**VAULX DISTRIBUTION**  
**SAS au capital de 323 300 €uros**

**Route Nationale 396**  
**"LA VARENNE"**  
**71500 LOUHANS**

**972 508 998 RCS LOUHANS**

**SIÈGE SOCIAL**

**LYON**

Le Thelemos  
12-15, quai du Commerce  
C.P. 50203  
69336 Lyon cedex 09  
**Tél. 04 78 43 45 55**  
Fax 04 78 64 83 42

**BUREAUX**

**PARIS**

37, rue d'Amsterdam  
75008 Paris  
**Tél. 04 78 43 45 55**  
Fax 04 78 64 83 42

**VALRÉAS**

22, cours Jean Jaurès  
BP 115  
84603 Valréas cedex 03  
**Tél. 04 90 35 05 97**  
Fax 04 90 35 37 17

**VILLEFRANCHE s/SAÔNE**

167, rue Charles Germain  
69400 Villefranche s/ Saône  
**Tél. 04 74 68 37 43**  
Fax 04 74 60 62 56

**www.orial.fr**



Audit Statutoire *Premium*  
RÉF. 19801



**SAS VAULX DISTRIBUTION**  
**Rapport du Commissaire aux Comptes**  
**sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 30 septembre 2017**

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes  
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables Rhône-Alpes et Provence Alpes Côte d'Azur  
S.A.S. au capital de 3 545 381 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon - Membre du réseau JPA International

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 septembre 2017**

Aux Associés,

**I- Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VAULX DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, 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 cet exercice.

**II- Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice 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- Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les faits caractéristiques de l'annexe des comptes annuels concernant la fusion-absorption de la société FINANVAL par la société VAULX DISTRIBUTION en date du 01/10/2016.

**IV- Justification des appréciations**

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

**V- 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.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

**VI- 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.

## **VII- Responsabilités des commissaires 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.

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 :

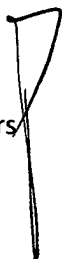
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 27 février 2018

Pour SAS ORIAL  
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD  
Fondé de Pouvoirs

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J.P. BOUVARD', written vertically next to the printed name.

## Bilan actif

|                                                                         | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/09/2017 | Net<br>30/09/2016 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                             |                   |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                 |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                    |                   |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                                   |                   |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                                  |                   |                                |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires | 55 045            | 46 374                         | 8 671             | 909               |
| Fonds commercial (1)                                                    | 114 337           |                                | 114 337           | 114 337           |
| Autres immobilisations incorporelles                                    |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                   |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                      |                   |                                |                   |                   |
| Terrains                                                                | 362 327           |                                | 362 327           | 362 327           |
| Constructions                                                           | 9 632 755         | 2 422 436                      | 7 210 319         | 913 106           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels             | 1 624 029         | 770 103                        | 853 926           | 395 568           |
| Autres immobilisations corporelles                                      | 866 333           | 455 420                        | 410 914           | 145 505           |
| Immobilisations corporelles en cours                                    | 14 951            |                                | 14 951            | 6 801 233         |
| Avances et acomptes                                                     |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                                  |                   |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                                    |                   |                                |                   |                   |
| Autres participations                                                   | 762               | 762                            |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                                  | 259 992           | 222 500                        | 37 492            | 34 564            |
| Autres titres immobilisés                                               | 549 590           |                                | 549 590           | 550 577           |
| Prêts                                                                   | 12 750            |                                | 12 750            | 19 421            |
| Autres immobilisations financières                                      | 514               |                                | 514               | 514               |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                           | <b>13 493 386</b> | <b>3 917 595</b>               | <b>9 575 791</b>  | <b>9 338 061</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                  |                   |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                               |                   |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                         | 13 278            |                                | 13 278            | 13 844            |
| En-cours de production (biens et services)                              |                   |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                        |                   |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                            | 2 260 021         |                                | 2 260 021         | 2 153 730         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                         |                   |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                                     |                   |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                            | 507 175           | 4 191                          | 502 984           | 306 022           |
| Autres créances                                                         | 1 516 565         |                                | 1 516 565         | 1 637 944         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                   |                   |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                           |                   |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                         |                   |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                          | 6 014 238         |                                | 6 014 238         | 6 987 368         |
| Charges constatées d'avance (3)                                         | 91 203            |                                | 91 203            | 63 965            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                            | <b>10 402 481</b> | <b>4 191</b>                   | <b>10 398 290</b> | <b>11 162 872</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                                    |                   |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                                 |                   |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                              |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>23 895 867</b> | <b>3 921 786</b>               | <b>19 974 081</b> | <b>20 500 933</b> |
| (1) Dont droit au bail                                                  |                   |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                         |                   |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                          |                   |                                | 106 313           | 84 972            |



## Bilan passif

|                                                                        | 30/09/2017        | 30/09/2016        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                   |                   |
| Capital                                                                | 323 300           | 311 100           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                   |                   |
| Ecart de réévaluation                                                  |                   |                   |
| Réserve légale                                                         | 31 110            | 31 110            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 | 8 890 250         | 9 171 135         |
| Réserves réglementées                                                  |                   |                   |
| Autres réserves                                                        |                   |                   |
| Report à nouveau                                                       |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>904 380</b>    | <b>930 547</b>    |
| Subventions d'investissement                                           |                   |                   |
| Provisions réglementées                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>10 149 041</b> | <b>10 443 892</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                |                   | 79 233            |
| Provisions pour charges                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                   | <b>79 233</b>     |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                           |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 4 893 574         | 5 867 095         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 692 461           | 409 165           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 2 493 124         | 2 439 216         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 594 690         | 1 057 742         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 56 991            | 70 083            |
| Autres dettes                                                          | 94 201            | 134 508           |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                   |                   |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>9 825 040</b>  | <b>9 977 808</b>  |
| Ecart de conversion passif                                             |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>19 974 081</b> | <b>20 500 933</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 4 253 480         | 5 303 401         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 5 571 560         | 4 674 408         |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 5 459             | 5 934             |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                   |                   |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                   |                   |



## Compte de résultat

|                                                                    | 30/09/2017        | 30/09/2016        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 35 113 720        | 21 127 524        |
| Production vendue (biens)                                          | 1 387 210         | 1 097 246         |
| Production vendue (services)                                       | 642 729           | 315 979           |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>37 143 659</b> | <b>22 540 750</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         |                   |                   |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 55 132            | 58 977            |
| Autres produits                                                    | 27 132            | 6 347             |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>37 225 922</b> | <b>22 606 075</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 29 554 874        | 18 344 943        |
| Variations de stock                                                | -106 291          | -564 913          |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 29 980            | 28 976            |
| Variations de stock                                                | 566               | 212               |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 1 388 179         | 818 347           |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 517 028           | 399 244           |
| Salaires et traitements                                            | 2 480 630         | 1 509 424         |
| Charges sociales                                                   | 965 217           | 578 974           |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 709 421           | 201 812           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 2 541             | 2 767             |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                   |
| Autres charges                                                     | 3 529             | 1 660             |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>35 545 674</b> | <b>21 321 445</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>1 680 249</b>  | <b>1 284 629</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   | <b>548</b>        | <b>181</b>        |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 2 215             | 1 463             |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 25                | 27                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 57 463            | 82 957            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>59 702</b>     | <b>84 446</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 121 073           | 26 512            |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>121 073</b>    | <b>26 512</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-61 370</b>    | <b>57 934</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>1 619 426</b>  | <b>1 342 745</b>  |



## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 30/09/2017        | 30/09/2016        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 41 708            | 1 117             |
| Sur opérations en capital                                         | 29 164            |                   |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 79 233            | 89 959            |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>150 105</b>    | <b>91 076</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 477 725           | 49 785            |
| Sur opérations en capital                                         | 40 033            |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                   | 20 000            |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>517 758</b>    | <b>69 785</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-367 653</b>   | <b>21 291</b>     |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 68 063            | 91 824            |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 279 330           | 341 665           |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>37 436 278</b> | <b>22 781 778</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>36 531 897</b> | <b>21 851 231</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>904 380</b>    | <b>930 547</b>    |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                   |                   |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    | 803               |                   |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                   |                   |



## ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS VAULX DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 19 974 081 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 904 380 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- \* Constructions : 5 à 20 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 5 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

### Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05



## Règles et méthodes comptables

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 140 285 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 106 313 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.



## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Une opération de fusion par voie d'absorption de la société Finanval par la Vaulx Distribution a été réalisée en date du 1er octobre 2016.

Le capital de Vaulx distribution a ainsi été augmenté de la somme de 320 250 euros par création de 1 050 actions de 305 euros nominal, pour être porté à 631 350 euros, puis diminué par annulation de ses propres actions apportées par Finanval pour un montant de 308 050 €, soit 1 010 actions de 305 euros nominal.

Le mali de fusion comptabilisé en charge financière s'élève à 87 123,24 euros.



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                            | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution       | En fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                |                        |                  |                  |                      |
| - Fonds commercial                                                         | 114 337                |                  |                  | 114 337              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                            | 43 078                 | 11 967           |                  | 55 045               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       | <b>157 415</b>         | <b>11 967</b>    |                  | <b>169 382</b>       |
| - Terrains                                                                 | 362 327                |                  |                  | 362 327              |
| - Constructions sur sol propre                                             | 1 817 302              | 6 696 129        |                  | 8 513 431            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                           |                        |                  |                  |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions | 1 095 784              | 27 740           | 4 200            | 1 119 324            |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           | 1 070 226              | 669 169          | 115 366          | 1 624 029            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagement divers               | 802 192                | 342 339          | 453 008          | 691 523              |
| - Matériel de transport                                                    | 46 900                 |                  | 46 900           |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | 145 385                | 30 214           | 789              | 174 811              |
| - Emballages récupérables et divers                                        |                        |                  |                  |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                     | 6 801 233              | 14 951           | 6 801 232        | 14 951               |
| - Avances et acomptes                                                      |                        |                  |                  |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                         | <b>12 141 349</b>      | <b>7 780 543</b> | <b>7 421 495</b> | <b>12 500 396</b>    |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                       |                        |                  |                  |                      |
| - Autres participations                                                    | 257 826                | 2 928            |                  | 260 754              |
| - Autres titres immobilisés                                                | 550 577                | 2 855            | 3 842            | 549 590              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                              | 19 936                 |                  | 6 671            | 13 264               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                         | <b>828 339</b>         | <b>5 783</b>     | <b>10 513</b>    | <b>823 608</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                    | <b>13 127 102</b>      | <b>7 798 293</b> | <b>7 432 009</b> | <b>13 493 386</b>    |

## Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial figurant à l'actif "Autres postes d'immobilisations incorporelles" est comptabilisé pour 114 336.76 €



## Notes sur le bilan

### Fonds commercial

|                          | 30/09/2017     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 114 337        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>114 337</b> |

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé.

La mise en oeuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.

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

La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.



## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                     |                                         |
| SNC CENTR'EST 38290 ST QUENTIN FALLAVIER        | 2 287   | -672 492                                    | 33,33                               | -2 823                                  |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) | 762                          |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |



## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 42 169                 | 4 205          |                | 46 374                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>42 169</b>          | <b>4 205</b>   |                | <b>46 374</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 1 634 349              | 359 783        |                | 1 994 132              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 365 631                | 63 668         | 996            | 428 304                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 674 659                | 210 811        | 115 366        | 770 103                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 729 035                | 54 648         | 453 008        | 330 674                |
| - Matériel de transport                                                  | 8 989                  | 1 720          | 10 709         |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 110 948                | 14 586         | 789            | 124 746                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>3 523 610</b>       | <b>705 215</b> | <b>580 867</b> | <b>3 647 958</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 565 780</b>       | <b>709 421</b> | <b>580 867</b> | <b>3 694 333</b>       |



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 388 200 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 259 992          |                              | 259 992                     |
| Prêts                                    | 12 750           |                              | 12 750                      |
| Autres                                   | 514              |                              | 514                         |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 507 175          | 507 175                      |                             |
| Autres                                   | 1 516 565        | 1 410 252                    | 106 313                     |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 91 203           | 91 203                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>2 388 200</b> | <b>2 008 630</b>             | <b>379 569</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 6 671            |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                 | Montant        |
|---------------------------------|----------------|
| Intérêts courus sur prêt        | 23             |
| Clients prdts non facture       | 890            |
| Avoirs à recevoir               | 9 121          |
| Ristournes centrale à recevoir  | 115 426        |
| Prestations services à recevoir | 56 472         |
| Pers.produits à recevoir        | 25 794         |
| Etats produits à recevoir       | 106 313        |
| Intérêt courus sur c/c          | 803            |
| Intérêts courus à recevoir      | 139 535        |
| <b>Total</b>                    | <b>454 378</b> |



## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 323 300,00 euros décomposé en 1 060 titres d'une valeur nominale de 305,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 1 020  | 305,00          |
| Titres émis pendant l'exercice                            | 1 050  | 305,00          |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      | 1 010  | 305,00          |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 1 060  | 305,00          |

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges<br>Garanties données aux clients<br>Pertes sur marchés à terme<br>Amendes et pénalités<br>Pertes de change<br>Pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Renouvellement des immobilisations<br>Gros entretien et grandes révisions<br>Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques<br>et charges | 79 233                                  |                            | 79 233                                 |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>79 233</b>                           |                            | <b>79 233</b>                          |                                            |                                         |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation<br>Financières<br>Exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         |                            | 79 233                                 |                                            |                                         |

Reprise de provision pour litige fournisseur Galec : 59K€

Reprise de provision pour chèque falsifié : 20 K€



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 825 040 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 5 459            | 5 459                        |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 4 888 115        | 929 709                      | 2 871 176                   | 1 087 229                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 316 458          | 89 446                       | 227 011                     |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 2 493 124        | 2 493 124                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 1 583 261        | 1 515 198                    |                             | 68 063                       |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 56 991           | 56 991                       |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 481 633          | 481 633                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>9 825 040</b> | <b>5 571 560</b>             | <b>3 098 188</b>            | <b>1 155 292</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 972 208          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 11 429           |                              |                             |                              |

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>sûretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 4 883 890           |                           |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            |                     |                           |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>4 883 890</b>    |                           |                                            |



## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                     | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| Eau a payer                         | 1 613            |
| Electricité, gaz à payer            | 9 600            |
| Achats marchandises à payer         | 250 138          |
| Redevance centrale à payer          | 191 427          |
| Sous-traitance a payer              | 370              |
| Location matériel à payer           | 140              |
| Entretien réparation à payer        | 1 288            |
| Maintenance a payer                 | 9 233            |
| Frais d etude a payer               | 1 777            |
| Documentation a payer               | 6 728            |
| Honoraires a payer                  | 48 773           |
| Publicité à payer                   | 2 551            |
| Publicité galec à payer             | 3 685            |
| Publicité prospectus à payer        | 15 628           |
| Deplacements a payer                | 43               |
| Frais de mission a payer            | 1 098            |
| Affranchissements a payer           | 414              |
| Tel.telecopie a payer               | 1 246            |
| Cotisations a payer                 | 84 736           |
| Fourn.immo fact.non parv.           | 45 614           |
| Droits d auteur a payer             | 1 049            |
| Intérêts courus sur emprunts        | 4 225            |
| Intérêts bancaires courus à payer   | 5 459            |
| Intérêts courus sur participation   | 731              |
| Dettes prov. congés à payer         | 141 073          |
| Dettes prov. primes annuelles       | 100 274          |
| Dettes prov. primes exceptionnelles | 59 800           |
| Dettes prov. participation salariés | 68 063           |
| Forfait social à payer              | 13 613           |
| Autres charges sociales à payer     | 80 000           |
| Formation continue à payer          | 22 573           |
| Part.construction à payer           | 18 958           |
| Taxe apprentissage à payer          | 11 948           |
| Contribution solidarité à payer     | 21 656           |
| Taxe additionnelle à payer          | 52 171           |
| Charges sur congés payés            | 46 554           |
| Charges sur primes annuelles        | 35 096           |
| Etat charges a payer                | 4 495            |
| C.e.t à payer                       | 60 006           |
| Taxe foncière à payer               | 61 940           |
| Taxe véhicules stés à payer         | 1 183            |
| Taxe publicité à payer              | 5 216            |
| <b>Total</b>                        | <b>1 492 183</b> |



## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                               | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Eau, électricité d avance     | 56                        |                        |                            |
| Location de matériel d avance | 3 455                     |                        |                            |
| Maintenance d avance          | 12 971                    |                        |                            |
| Assurance d avance            | 11 955                    |                        |                            |
| Documentation d avance        | 334                       |                        |                            |
| Honoraires d avance           | 1 038                     |                        |                            |
| Publicité d avance            | 8 756                     |                        |                            |
| Sponsoring                    | 7 200                     |                        |                            |
| Affranchissement d avance     | 756                       |                        |                            |
| Cotisations d avance          | 2 774                     |                        |                            |
| Oeuvres sociales d avance     | 3 425                     |                        |                            |
| Marchandises d'avance         | 38 482                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                  | <b>91 202</b>             |                        |                            |



## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          | 1 387 210         |          | 1 387 210         |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      |                   |          |                   |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           |                   |          |                   |
| Ventes de marchandises            | 35 113 720        |          | 35 113 720        |
| Produits des activités annexes    | 642 729           |          | 642 729           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>37 143 659</b> |          | <b>37 143 659</b> |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 803 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                               | Charges        | Produits       |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales        | 1 590          |                |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 40 033         |                |
| Différences de règlement                      | 1 622          | 719            |
| Perte sur litige carburant                    | 8 612          |                |
| Reversement Galec                             | 59 233         |                |
| Chèque falsifié                               | 20 003         |                |
| Produits des cessions d'éléments d'actif      |                | 29 164         |
| Provisions pour risques et charges            |                | 79 233         |
| Avoirs périmés                                |                | 1 701          |
| Reversement Siplec économies d'énergies       |                | 39 289         |
| Indemnité transactionnelle                    | 386 665        |                |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>517 758</b> | <b>150 106</b> |



## Notes sur le compte de résultat

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                                                                                                          | Montant          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                                                                                                               | <b>904 380</b>   |
| + Impôts sur les bénéfices<br>+ Supplément d'impôt lié aux distributions<br>- Créances d'impôt sur les bénéfices                                         | 279 330          |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                                                                                                              | <b>1 183 710</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                                                                                                             |                  |
| Provision pour investissements<br>Provision pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Provisions fiscales<br>Autres provisions réglementées |                  |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b>                                                                                     | <b>1 183 710</b> |

#### Ventilation de l'impôt

|                               | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant | Résultat<br>après<br>impôt |
|-------------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant            | 1 619 426                  | 431 959                | 1 187 467                  |
| + Résultat exceptionnel       | -367 653                   | -122 021               | -245 632                   |
| - Participations des salariés | 68 063                     | 30 608                 | 37 455                     |
| <b>Résultat comptable</b>     | <b>1 183 710</b>           | <b>279 330</b>         | <b>904 380</b>             |



## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 97 016 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |                |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     |                |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                | 76 778         |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 214 271        |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>291 049</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                |
| <b>Montant de la créance future</b>                                  | <b>97 016</b>  |
| (A - B - C - D) * 33 1/3 %                                           |                |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2016, la société SAS VAULX DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS E.J.E.

Les dispositions de l'intégration résultant de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 118 personnes dont 5 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 11                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3                    |                                |
| Employés                          | 97                   |                                |
| Ouvriers                          | 7                    |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>118</b>           |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Somme non mentionnée car elle ferait état de salaires individualisés.

#### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : E.J.E

Forme : SAS

SIREN : 820195873

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

La varenne RN 396



## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                         | Montant en euros  |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus              |                   |
| <i>Cautions</i>                         | 16 089 249        |
| Avals et cautions                       | 16 089 249        |
| Engagements en matière de pensions      | 129 942           |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                   |
| <i>Quote part du passif Apral</i>       | 354 258           |
| Autres engagements donnés               | 354 258           |
| <b>Total</b>                            | <b>16 573 449</b> |
| Dont concernant :                       |                   |
| Les dirigeants                          |                   |
| Les filiales                            |                   |
| Les participations                      |                   |
| Les autres entreprises liées            |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles |                   |

#### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 129 942 euros

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail de gros à prédominance alimentaire.

#### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .



## VAULX DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée  
Au capital de : 323 300 Euros  
Siège social : Route Nationale 396 - La Varenne  
71500 LOUHANS

R.C.S. : 972 508 998 RCS CHALON SUR SAONE  
SIRET : 972 508 998 000 28

### I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2017)

Nous vous proposons d'affecter comme suite le résultat de l'exercice :

\* Réserve légale (dotation à plein) : ..... 1 220,00 Euros  
\* Dividendes : ..... 903 160,22 Euros

-----  
**904 380,22 Euros**

L'Assemblée Générale décide en outre de procéder à une distribution d'un dividende complémentaire de 196 854,78 Euros à prélever sur le compte "Autres Réserves".

Le dividende global s'élevant à 1 100 015 Euros, soit un dividende de 1 037,75 Euros par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 2 075,50 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 097 939,50 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

| EXERCICES  | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE AU PFU OU<br>SUR OPTION A L'ABAT-<br>TEMENT édicté par<br>l'article 158-3- 2° à 4° du<br>CGI ( <i>personnes physiques</i> ) | REVENU PAR ACTION<br>NON ELIGIBLE AU PFU NI<br>A L'ABATTEMENT édicté<br>par l'article 158-3-2° à 4° du<br>CGI ( <i>personnes morales</i> ) |
|------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/01/2015 | 393,00 €                | 393,00 €<br>(soit un montant global<br>de 1 965 €)                                                                                                        | 393,00 €<br>(soit un montant global<br>de 398 895 €)                                                                                       |
| 31/01/2016 | /                       | /                                                                                                                                                         | /                                                                                                                                          |
| 30/09/2016 | /                       | /                                                                                                                                                         | /                                                                                                                                          |

L'Assemblée Générale rappelle en outre que par décision collective des associés du 22 octobre 2015, il a été décidé une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 606 900 Euros, soit un dividende de 595 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 2 975 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3 du Code Général des Impôts ou sur option, au prélèvement libératoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 603 925 Euros n'étant pas éligible audit abattement.

L'Assemblée Générale rappelle en outre que par décision collective des associés du 28 septembre 2017, il a été décidé une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 1 211 431,60 Euros, soit un dividende de 1 142,68 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 2 285,72 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3 du Code Général des Impôts ou sur option, au prélèvement libératoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 209 145,88 Euros n'étant pas éligible audit abattement.

## **II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 15 MARS 2018**

### **RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :**

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

- \* Réserve légale (dotation à plein) :.....1 220,00 Euros
- \* Dividendes :.....903 160,22 Euros

-----  
**904 380,22 Euros**

L'Assemblée Générale décide en outre de procéder à une distribution d'un dividende complémentaire de 196 854,78 Euros à prélever sur le compte "Autres Réserves".

Le dividende global s'élevant à 1 100 015 Euros, soit un dividende de 1 037,75 Euros par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 2 075,50 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 097 939,50 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

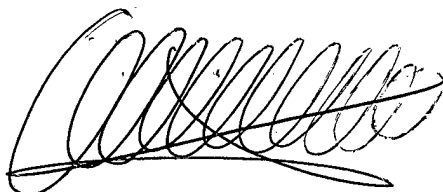
| EXERCICES  | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE AU PFU OU<br>SUR OPTION A L'ABAT-<br>TEMENT édicté par<br>l'article 158-3- 2° à 4° du<br>CGI ( <i>personnes physiques</i> ) | REVENU PAR ACTION<br>NON ELIGIBLE AU PFU NI<br>A L'ABATTEMENT édicté<br>par l'article 158-3-2° à 4° du<br>CGI ( <i>personnes morales</i> ) |
|------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/01/2015 | 393,00 €                | 393,00 €<br>(soit un montant global<br>de 1 965 €)                                                                                                        | 393,00 €<br>(soit un montant global<br>de 398 895 €)                                                                                       |
| 31/01/2016 | /                       | /                                                                                                                                                         | /                                                                                                                                          |
| 30/09/2016 | /                       | /                                                                                                                                                         | /                                                                                                                                          |

L'Assemblée Générale rappelle en outre que par décision collective des associés du 22 octobre 2015, il a été décidé une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 606 900 Euros, soit un dividende de 595 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 2 975 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3 du Code Général des Impôts ou sur option, au prélèvement libératoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 603 925 Euros n'étant pas éligible audit abattement.

L'Assemblée Générale rappelle en outre que par décision collective des associés du 28 septembre 2017, il a été décidé une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 1 211 431,60 Euros, soit un dividende de 1 142,68 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 2 285,72 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3 du Code Général des Impôts ou sur option, au prélèvement libératoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 209 145,88 Euros n'étant pas éligible audit abattement.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**LE PRESIDENT**



# CABINET JURIDIQUE SAONE-RHONE

SOCIETE D'AVOCATS

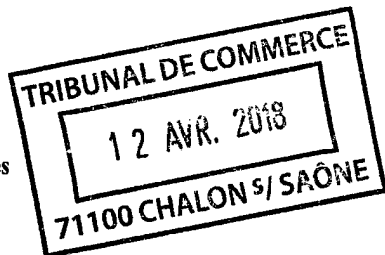
Charles BOMPAY  
Joël DEZARNAUD  
Jean-François CHRONOWSKI  
Stéphanie GIRAUD  
Bernard BRIOUDE  
Pierre-Eric BABIN  
Christine ETIEMBRE  
Ludovic GIROUD

Avocats Associés

Catherine MOUTTE  
Pascale SALAMIN-GARCIA  
Bérengère TARGE  
Anne JOUANNAIS-BERTONCINI  
Boris de CHAMPS  
Anne BAUJARD  
Jonathan CARREZ  
Christophe CURT  
Anne-Sophie EMY  
Véronique SZYMCZAK  
Julie LUCET

Avocats

Barreau de Lyon - Toque 688



## GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE CHALON

4 Rue Emiland Menand  
Palais de Justice  
71100 CHALON SUR SAONE

Francheville,  
Le 10 Avril 2018

N/REF. : 15/A/213

Monsieur et Cher Maître,

Conformément aux dispositions de l'article L 232-23 du code de Commerce, nous vous prions de bien vouloir trouver, sous ce pli, les documents relatifs à l'approbation des comptes au 30 Septembre 2017 de la Société par Actions Simplifiée :

### \*VAULX DISTRIBUTION

dont le siège social est à LOUHANS (71500), Route Nationale 396 - La Varenne

R.C.S. : 972 508 998 RCS CHALON SUR SAONE

SIRET : 972 508 998 000 28

destinés à être annexés au Registre du Commerce et des sociétés.

Nous vous en remercions et vous prions d'agréer, Monsieur et Cher Maître, l'expression de nos sentiments distingués.

Joël DEZARNAUD

P.J : un chèque de 46,37 Euros.

Ludovic GIROUD

Siège social : Parc du Chater -1, avenue du Chater, Bât. E1, BP 33, 69340 FRANCHEVILLE (entrée angle rue de la Garenne)

Plan accès : [www.saone-rhone.com](http://www.saone-rhone.com) - Tél. 04 72 38 31 60 - Fax 04 78 34 81 62

S.E.L.A.S au Capital de 593 502 Euros - 790 184 279 R.C.S LYON

ALLIURIS

ALLIANCE OF INTERNATIONAL BUSINESS LAWYERS