CONCEPT AUDIT & ASSOCIES

1 – 3, Rue du Départ
75014 PARIS
Tel : 33 (0)1 40 60 45 66
Fax : 33 (0)1 40 60 64 19
Mail : contact@conceptaudit.fr

VENTE-UNIQUE.COM

Société Anonyme

Siège Social
9, rue Jacquard
93310 LE PRE SAINT GERVAIS

RCS BOBIGNY B 484 922 778

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

VENTE-UNIQUE.COM

Société Anonyme

Siège Social
9, rue Jacquard
93310 LE PRE SAINT GERVAIS

RCS BOBIGNY B 484 922 778

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

A l'assemblée générale de la société Vente-Unique,

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 Vente-Unique relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, 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.

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 du commissaire 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, sur la période du 1er octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 portons à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

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.

1. **Evaluation du stock**

Le stock net de provisions pour dépréciation, dont le montant figure au bilan au 30 septembre 2019, s'établit à 17 396 753 euros. La note « Stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes d'évaluation des stocks.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société Vente-Unique, décrite dans la note « Stocks » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests sur la valeur nette de réalisation pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

2. **Evaluation des créances**

La société constitue des provisions pour dépréciation de ses créances clients selon les modalités décrites dans la note « Créances » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société Vente-Unique, décrite dans la note « Créances » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

3. Comptes de régularisation passif

Les comptes de régularisation passif, dont le montant figure au bilan au 30 septembre 2019, s'établissent à 2 770 077 euros. La note « Charges et produits constatés d'avance » de l'annexe expose les règles et méthodes d'évaluation des produits constatés d'avance.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société Vente-Unique, décrite dans la note « Charges et produits constatés d'avance » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests sur la valeur nette de réalisation pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Autres informations

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.

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 et 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 Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Objectif et démarche d'audit

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 Paris, le 31 janvier 2020

Le Commissaire aux comptes

Concept Audit & Associés
Laurence LE BOUCHER

Comptes Sociaux
2018/2019
(Exercice clos au 30 septembre 2019)

Comptes sociaux

(Exercice clos au 30 septembre 2019)

ACTIF

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	5 886 940	4 721 505	1 165 434	3,08	757 198	2,17
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	108 600		108 600	0,29	103 513	0,30
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	148 465	59 537	88 929	0,23	12 525	0,04
Autres immobilisations corporelles	1 772 496	1 594 457	178 040	0,47	235 036	0,67
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	34 940		34 940	0,09	34 940	0,10
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 414 053		1 414 053	3,74	1 414 053	4,05
TOTAL (I)	***9 365 496***	***6 375 499***	***2 989 997***	7,90	***2 557 264***	7,33
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	19 073 603	1 676 850	17 396 753	45,96	14 636 160	41,94
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	7 506 992	2 032 768	5 474 224	14,46	4 762 518	13,65
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	2 636		2 636	0,01		
. Organismes sociaux	11 573		11 573	0,03		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 160 799		1 160 799	3,07	1 028 241	2,95
. Autres	106 175		106 175	0,28	168 917	0,48
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	307 263	135 805	171 458	0,45	350 690	1,00
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	10 388 426		10 388 426	27,45	11 270 425	32,29
Charges constatées d'avance	147 093		147 093	0,39	125 577	0,36
TOTAL (II)	***38 704 562***	***3 845 423***	***34 859 139***	92,10	***32 342 528***	92,67
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***48 070 058***	***10 220 923***	***37 849 136***	100,00	***34 899 792***	100,00

PASSIF

PASSIF		Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel (dont versé :)		**95 492**	0,25	**94 419**	0,27
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		6 312 662	16,68	6 312 662	18,09
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale		9 549	0,03	8 678	0,02
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		5 943 384	15,70	4 519 699	12,95
Résultat de l'exercice		***3 211 614***	8,49	***2 849 565***	8,16
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
	TOTAL(I)	***15 572 701***	41,14	***13 785 024***	39,50
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
	TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
	TOTAL (III)				
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
. Emprunts		386 068	1,02	689 560	1,98
. Découverts, concours bancaires					
Emprunts et dettes financières diverses					
. Divers		949	0,00	1 744	0,00
. Associés		502 221	1,33	952 221	2,73
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 851 682	39,24	10 321 425	29,57
Dettes fiscales et sociales					
. Personnel		701 962	1,85	455 698	1,31
. Organismes sociaux		396 167	1,05	549 772	1,58
. Etat, impôts sur les bénéfices		366 544	0,97	1 151 264	3,30
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		1 358 375	3,59	1 738 316	4,98
. Etat, obligations cautionnées					
. Autres impôts, taxes et assimilés		215 781	0,57	130 579	0,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		659 347	1,74	641 898	1,84
Instruments financiers à terme					
Produits constatés d'avance		2 770 077	7,32	4 426 763	12,68
	TOTAL(IV)	***22 209 216***	58,68	***21 059 241***	60,34
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)	67 219	0,18	55 527	0,16
	TOTAL PASSIF (I à V)	***37 849 136***	100,00	***34 899 792***	100,00

COMPTE DE RESULTAT (1/2)

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises	78 598 024	770 657	79 368 681	82,28	71 424 451	81,91	7 944 230	11,12
Production vendue biens								
Production vendue services	17 087 975		17 087 975	17,72	15 771 523	18,09	1 316 452	8,35
Chiffres d'Affaires Nets	**95 685 999**	**770 657**	**96 456 656**	100,00	**87 195 974**	100,00	**9 260 682**	10,62
Production stockée			213 343	0,22	79 150	0,09	134 193	169,54
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			-4 108	0,00	22 893	0,03	-27 001	-117,93
Autres produits			24 354	0,03	10 387	0,01	13 967	134,47
Total des produits d'exploitation (I)			***96 690 245***	100,24	***87 308 404***	100,13	***9 381 841***	10,75
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			50 518 483	52,37	45 288 916	51,94	5 229 567	11,55
Variation de stock (marchandises)			-3 515 833	-3,63	-2 544 011	-2,91	-971 822	-38,19
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			35 652 971	36,96	32 225 039	36,96	3 427 932	10,64
Impôts, taxes et versements assimilés			464 997	0,48	371 974	0,43	93 023	25,01
Salaires et traitements			4 043 548	4,19	3 581 300	4,11	462 248	12,91
Charges sociales			1 806 079	1,87	1 659 027	1,90	147 052	8,86
Dotations aux amortissements sur immobilisations			443 839	0,46	373 870	0,43	69 969	18,71
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			906 953	0,94	553 430	0,63	353 523	63,88
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			554 917	0,58	665 346	0,76	-110 429	-16,59
Total des charges d'exploitation (II)			***90 875 955***	94,21	***82 174 891***	94,24	***8 701 064***	10,59
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**5 814 290**	6,03	**5 133 512**	5,89	**680 778**	13,26
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances			587	0,00	580	0,00	7	1,21
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges					22 957	0,03	-22 957	-100,00
Différences positives de change			9 949	0,01	609	0,00	9 340	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			204 809	0,21			204 809	N/S
Total des produits financiers (V)			***215 345***	0,22	***24 146***	0,03	***191 199***	791,86
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 813	0,00	131 993	0,15	-128 180	-97,10
Intérêts et charges assimilées			58 500	0,06	73 271	0,08	-14 771	-20,15
Différences négatives de change			27 574	0,03			27 574	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			372 026	0,39			372 026	N/S
Total des charges financières (VI)			***461 913***	0,48	***205 263***	0,24	***256 650***	125,03
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-246 568**	-0,25	**-181 117**	-0,20	**-65 451**	-36,13
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**5 567 722**	5,77	**4 952 395**	5,68	**615 327**	12,42

COMPTE DE RESULTAT (2/2)

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 835	0,05	2 560	0,00	46 275	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	600	0,00	600	0,00		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			30 000	0,03	-30 000	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	***49 435***	0,05	***33 160***	0,04	***16 275***	49,08
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	336 790	0,35	446 860	0,51	-110 070	-24,62
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***336 790***	0,35	***446 860***	0,51	***-110 070***	-24,62
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-287 355**	-0,29	**-413 700**	-0,46	**126 345**	30,54
Participation des salariés (IX)	475 385	0,49	226 653	0,26	248 732	109,74
Impôts sur les bénéfices (X)	1 593 367	1,65	1 462 477	1,68	130 890	8,95
Total des Produits (I+III+V+VII)	***96 955 024***	100,52	***87 365 710***	100,19	***9 589 314***	10,98
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***93 743 410***	97,19	***84 516 145***	96,93	***9 227 265***	10,92
RÉSULTAT NET	**3 211 614** *Bénéfice*	3,33	**2 849 565** *Bénéfice*	3,27	**362 049**	12,71
Dont Crédit-bail mobilier	15 527	0,02	18 007	0,02	-2 480	-13,78
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

1. INFORMATIONS GENERALES 8
2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 8
3. EVENEMENTS POSTERIEUR A LA CLOTURE 8
4. REGLES ET METHODES COMPTABLES 9
4.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES 9
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES 10
4.3. STOCKS 10
4.4. CREANCES 10
4.5. DISPONIBILITES 11
4.6. OPERATIONS EN DEVISES 11
4.7. INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE 11
4.8. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 12
4.9. CICE 12
4.10. CHANGEMENTS DE METHODE 12
5. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT 13
5.1. ETAT DES IMMOBILISATIONS 13
5.2. ETAT DES AMORTISSEMENTS 13
5.3. ETAT DES PROVISIONS 14
5.4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES 14
5.5. ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN 17
5.6. PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR 17
5.7. CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR 17
5.8. CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 18
5.9. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL 18
5.9.1. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL 18
5.9.2. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES 19
5.10. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET 19
5.11. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES 19
5.12. RESULTAT EXCEPTIONNEL 20
6. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS 20
6.1. ENGAGEMENTS DONNES ET REÇUS 20
6.2. ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS 21
6.3. CREDIT-BAIL MOBILIER 21
6.4. REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS 21
6.5. EFFECTIF MOYEN 22
6.6. ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES 22
6.7. IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE 22
6.8. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATION 22

ANNEXE

1. Informations générales

Au bilan avant répartition du résultat de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total est de 37 849 136 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 211 614 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

2. Faits caractéristiques de l'exercice

- **Déploiement de l'activité sur la Pologne**

Démarrage réussi du 11ème pays : la Pologne au mois d'octobre 2018.

- **Travaux pour construire l'extension du site logistique d'Amblainville**

Les travaux d'extension de la plateforme logistique permettent à la société de quasiment doubler les capacités logistiques qui lui sont dévolues sur le site (extension de 24 000 m²) . Cette extension permet à la société d'améliorer sa disponibilité produits et n'a désormais plus besoin d'avoir recours à un entrepôt de débord.

- **Augmentation de capital liée à l'attribution d'actions gratuites**

Par décision du conseil d'administration du 15 décembre 2016, il avait été décidé d'attribuer 107 268 actions gratuites aux salariés et/ou mandataires sociaux. Cette attribution est devenue définitive au terme d'une période d'acquisition d'une durée de deux ans, période pendant laquelle les bénéficiaires ne sont pas propriétaires des actions et des droits de vote qui s'y rattachent. A l'issue de ce délai, soit le 22 décembre 2018, les actions ont été définitivement attribuées à leurs bénéficiaires mais demeurent incessibles pendant une nouvelle durée de conservation deux ans.
Il a ainsi été constaté que sur les 107 268 actions attribuées, toutes les actions remplissent les conditions d'attribution définitive.
L'augmentation du capital social induite de 1 072,68€ a été réalisée en date du 14 janvier 2019 par prélèvement sur le compte de report à nouveau.

3. Evènements postérieur à la clôture

Pas d'évènement marquant postérieur à la clôture.

4. Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux de la société Vente-unique.com sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl.ANC n° 2014 -03 relatif au PCG)

Les conventions générales comptables, qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise, ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Les éléments d'actif et de passif sont évalués selon la méthode du coût historique.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

4.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition s'agissant d'actifs acquis à titre onéreux et sont constituées de fichiers d'adresses mails.
Les fichiers clients comprennent des listes d'adresses mails qualifiées (CSP et habitudes de consommation de la clientèle) acquises à l'extérieur et qui contribuent à la génération du chiffre d'affaires du site Vente-Unique, à l'appui d'opérations marketing et commerciales ciblées. Les dépréciations pratiquées relèvent d'une appréciation du Management qui considère que les fichiers concernés produisent des effets commerciaux qui disparaissent au-delà de la 5ème année.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif ;
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques et droits similaires	**de 01 à 03 ans**
Sites Internet	**05 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

L'entreprise se réserve la possibilité d'utiliser l'amortissement fiscal dérogatoire (1 an pour les logiciels, selon le mode dégressif pour les biens y ouvrant droit) au cas par cas.

La comptabilisation des dotations aux amortissements est réalisée dans un sous compte 68.

4.2. Immobilisations financières

Les immobilisations financières représentent les dépôts et cautionnements ainsi que les titres immobilisés. Ils figurent au bilan pour leur valeur de souscription ou coût d'acquisition.

4.3. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré premier sorti.

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais d'approche évalués de manière statistique. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur déterminée comme ci-dessus.

Le montant du stock net de provisions pour dépréciation s'élève à 17 396 753 €.

4.4. Créances

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

Les provisions pour créances douteuses sont déterminées en fonction du risque encouru selon l'état des dossiers.

En accord avec le règlement CRC n°2000-06 sur les passifs, toute obligation de la Société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimé avec une fiabilité suffisante et donnant lieu à sortie probable de ressource sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

4.5. Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces, les valeurs assimilables et valeurs à l'encaissement en banque et en caisse.
Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

4.6. Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Le cout d'acquisition des marchandises est libellé essentiellement en dollars dont le cours fluctue. Le prix de revient du stock non vendus à la date de clôture est corrigé de l'effet de change

4.7. Indemnités de départ en retraite

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ à la retraite déterminées en fonction de leur ancienneté ne sont pas provisionnés mais font l'objet d'une évaluation donnée en engagements hors bilan. Les engagements de la société sont évalués par des actuaires indépendants et font l'objet d'une information en annexe.

Date d'évaluation : 30/09/2019
Age de départ à la retraite : 67 ans
Taux d'actualisation : 0,47%
Décroissance faible
Turn-over moyen
Taux charges (DV) : variable selon taux propre à chaque société

Le montant de l'engagement s'élève à 286 080 € au 30 septembre 2019 contre 158 923 € au 30 septembre 2017 soit une augmentation de 127 157 €. Le cout du service de la dette est de + 32 841 € et l'effet actuariel de + 94 316 €.

4.8. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour remise en état de site, pour couts de restructuration et pour actions en justice sont comptabilisées lorsque :

- l'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'évènements passés;
- il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation;
- et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

4.9. CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, au crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013), pour un montant de 35 544 € pour la période courant du 1er octobre 2018 au 31 décembre 2018. A compter du 1er Janvier 2019, le CICE a été remplacé par une baisse des charges sociales.

Ce crédit a été affecté au renforcement des équipes (+11 collaborateurs).

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'a affecté au financement de son besoin en fonds de roulement.

4.10. Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

5. Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat

5.1. Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement	-		-			-	-
Autres immobilisations incorporelles	**5 262 763**		**732 777**			**5 995 540**	**5 995 540**
Terrains	-		-			-	-
Constructions sur sol propre	-		-			-	-
Constructions sur sol d'autrui	-		-			-	-
Installations générales, agencements, constructions	-		-			-	-
Installations techniques, matériel et outillages industriels	56 122		92 343			148 465	148 465
Autres installations, agencements, aménagements	1 179 901		2 990			1 182 891	1 182 891
Matériel de transport	-		-			-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	541 145		48 462			589 607	589 607
Emballages récupérables et divers	-		-			-	-
Immobilisations corporelles en cours	-		-			-	-
Avances et acomptes	-		-			-	-
TOTAL	**1 777 168**	**-**	**143 795**	**-**	**-**	**1 920 963**	**1 920 963**
Participations évaluées par équivalence	-		-			-	-
Autres participations	-		-			-	-
Autres titres immobilisés	34 940		-			34 940	34 940
Prêts et autres immobilisations financières	1 414 053		-			1 414 053	1 414 053
TOTAL	**1 448 993**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 448 993**	**1 448 993**
TOTAL GENERAL	**8 488 924**	**-**	**876 572**	**-**	**-**	**9 365 496**	**9 365 496**

5.2. Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	-			-
Autres immobilisations incorporelles	**4 402 052**	**319 453**		**4 721 505**
Terrains	-	-		-
Constructions sur sol propre	-	-		-
Constructions sur sol d'autrui	-	-		-
Installations générales, agencements constructions	-	-		-
Installations techniques, matériel et outillages industriels	43 598	15 939		59 537
Installations générales, agencements divers	975 205	75 621		1 050 826
Matériel de transport	-	-		-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	510 805	32 826		543 631
Emballages récupérables et divers	-	-		-
TOTAL	**1 529 608**	**124 386**	**-**	**1 653 994**
TOTAL GENERAL	**5 931 660**	**443 839**	**-**	**6 375 499**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. Dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	-				
Autres immobilisations incorporelles	**319 453**				
Terrains	-				
Constructions sur sol propre	-				
Constructions sur sol d'autrui	-				
Installations générales, agencements constructions	-				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	15 939				
Installations générales, agencements divers	75 621				
Matériel de transport	-				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 826				
Emballages récupérables et divers	-				
TOTAL	**124 386**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL GENERAL	**443 839**	**-**	**-**	**-**	**-**

5.3. Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements	-			-
Pour investissement	-			-
Pour hausse des prix	-			-
Amortissements dérogatoires	-			-
Dont majorations exceptionnelles de 30%	-			-
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92	-			-
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92	-			-
Pour prêts d'installation	-			-
Autres provisions réglementées	-			-
TOTAL Provisions réglementées	**-**	**-**	**-**	**-**
Pour litiges	-			-
Pour garanties données clients	-			-
Pour pertes sur marchés à terme	-			-
Pour amendes et pénalités	-			-
Pour pertes de change	-			-
Pour pensions et obligations	-			-
Pour impôts	-			-
Pour renouvellement immobilisations	-			-
Pour grosses réparations	-			-
Pour charges sur congés payés	-			-
Autres provisions	-			-
TOTAL Provisions	**-**	**-**	**-**	**-**
Sur immobilisations incorporelles	-			-
Sur immobilisations corporelles	-			-
Sur titres mis en équivalence	-			-
Sur titres de participation	-			-
Sur autres immobilisations financières	-			-
Sur stocks et en-cours	921 610	755 240		1 676 850
Sur comptes clients	1 881 055	151 713		2 032 768
Autres dépréciations	131 993	3 813		135 805
TOTAL Dépréciations	**2 934 657**	**910 766**	**-**	**3 845 423**
TOTAL GENERAL	**2 934 657**	**910 766**	**-**	**3 845 423**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		906 953		
- financières		3 813		
- exceptionnelles				

5.4. Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Prêts et autres immobilisations financières	1 414 053		1 414 053
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 506 992	7 506 992	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 638	2 638	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	11 573	11 573	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	1 160 799	1 160 799	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	106 175	106 175	
Charges constatées d'avance	147 093	147 093	
TOTAL GENERAL	**10 349 324**	**8 935 270**	**1 414 053**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	Un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-			
Autres emprunts obligataires	-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :	-			
- à 1 an maximum	-			
- plus d'un an	386 088	308 265	77 823	
Emprunts et dettes financières divers	949	949		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 851 682	14 851 682		
Personnel et comptes rattachés	701 982	701 982		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	396 167	396 167		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	366 544	366 544		
- T.V.A	1 358 375	1 358 375		
- Obligations cautionnées	-			
- Autres impôts et taxes	215 781	215 781		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-			
Groupe et associés	502 221	502 221		
Autres dettes	659 347	659 347		
Dette représentative de titres empruntés	-			
Produits constatés d'avance	2 770 077	2 770 077		
TOTAL GENERAL	**22 209 216**	**22 131 392**	**77 823**	**-**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	303 471			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

5.5. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	**Avec lesquelles la société a lien de participation**	
Autres immobilisations financières	1 307 534		
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	1 329 771		
Emprunts et dettes financières divers	502 221		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	571 664		
Dettes fiscales et sociales			
Autres dettes			

5.6. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	79 765
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	32 125
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**111 890**

5.7. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	949
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	348 993
Dettes fiscales et sociales	944 025
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	602 519
TOTAL	**1 896 487**

5.8. Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	147 093	2 770 077
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**147 093**	**2 770 077**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Les produits constatés d'avance correspondent aux commandes non livrées à la date de clôture.

5.9. Composition du capital social

5.9.1. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale	Capital social
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	**9 441 905**	**0,01**	**94 419**
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	107 268	0,01	1 073
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice			
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	**9 549 173**	**0,01**	**95 492**

5.9.2. Variation des capitaux propres

	30/09/2018	Affectation / résultat	Dividende	Autres mouvements	30/09/2019
Capital	94 419			1 073	95 492
Prime d'émission	6 312 662				6 312 662
Prime de fusion	-				-
Réserve légale	8 678	871			9 549
Autres réserves	-				-
Report à nouveau	4 519 699	1 416 318	8 439	-1 073	5 943 384
Acompte sur dividende					-
Résultat	2 849 565	-1 417 189	-1 432 376		-
Provisions réglementées					-
TOTAL	**13 785 024**	**-**	**-1 423 937**	**-**	**12 361 087**
				Résultat au 30/09/2019	3 211 614
				Total des capitaux propres	**15 572 701**

5.10. Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	79 368 681
Ventes de produits finis	
Prestations de services	17 087 975
TOTAL	**96 456 656**

Répartition par marché géographique	Montant
France	56 286 829
Etranger	40 169 827
TOTAL	**96 456 656**

5.11. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat Avant Impôts	Impôts	Résultat après Impôts
Résultat courant	5 567 722		
Résultat Exceptionnel (et participation)	-762 741		
Résultat Comptable	4 804 981	1 593 367	3 211 614

5.12. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel (-287 355 €) correspond à :

- Surcoûts liés à l'entrepôt de débord = - 226 000 €
- Charges non récurrentes = -61 355 €

6. Engagements financiers et autres informations

6.1. Engagements donnés et reçus

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	600 000
Engagements de location simple en tant que bailleur	14 690 321
Autres engagements donnés : CAFOM SA	
Engagements en matière de retraite	286 080
TOTAL	**15 576 401**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	14 690 321
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties :	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	-
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

6.2. Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Nature des différences temporaires	Montant en base
ACCROISSEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
- Participation N	475 385
- Effort construction N	17 133
- Organic N	90 000
TOTAL ACCROISSEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**582 518**
ALLEGEMENTS	
Provisions déductibles :	
- Participation N-1	226 653
- Effort construction N-1	
- Organic N-1	77 000
TOTAL ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**303 653**
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

6.3. Crédit-bail mobilier

VALEUR BRUTE	Immobilisations financées par crédit-bail
Solde au 30/09/2018	**1 574 165**
Augmentation	709 722
Diminution	
Solde au 30/09/2019	**2 283 887**

VALEUR AMORTISSEMENT	Immobilisations financées par crédit-bail
Solde au 30/09/2018	**354 893**
Augmentation	276 251
Diminution	
Solde au 30/09/2019	**631 144**

VALEUR NETTE COMPTABLE	Immobilisations financées par crédit-bail
Solde au 30/09/2018	**1 219 272**
Augmentation	433 471
Diminution	-
Solde au 30/09/2019	**1 652 743**

6.4. Rémunérations des dirigeants

(en milliers d'euros)	30/09/2019	30/09/2018
Rémunération brutes	798	829
Jetons de présence		
TOTAL	**798**	**829**

6.5. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	56	
Employés	41	
TOTAL	**97**	

6.6. Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			286 080
TOTAL			**286 080**

6.7. Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SA CAFOM
3 avenue HOCHE
75008 PARIS
Société Anonyme au capital de 47 912 776,20 euros
% de détention de la SA VENTE UNIQUE : 63,60 %

6.8. Tableau des filiales et participation

Néant