DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

Compte de résultat	Exercice 01/02/22 - 31/01/23 Durée 12 mois	Exercice 01/02/21 - 31/01/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	**80 874 609**	**73 382 063**
VENTES DE MARCHANDISES	79 004 812	71 827 084
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 418 432	1 045 866
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*80 423 244*	*72 872 949*
REPRISES SUR PROVISIONS	58 846	72 546
TRANSFERTS DE CHARGES	51 955	107 438
AUTRES PRODUITS	340 563	329 130
CHARGES D'EXPLOITATION	**78 558 824**	**70 315 431**
ACHAT DE MARCHANDISES	61 924 031	54 836 495
VARIATION DES STOCKS	-414 442	-111 963
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	226 295	158 309
VARIATION DES STOCKS	-12 002	880
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	6 129 904	5 263 889
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 155 442	914 391
SALAIRES ET TRAITEMENTS	6 204 918	5 828 948
CHARGES SOCIALES	1 437 950	1 334 298
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 822 367	2 017 814
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	8 543	8 946
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	67 900	49 900
AUTRES CHARGES	7 919	13 524
RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 315 784**	**3 066 632**
PRODUITS FINANCIERS	**619 829**	**159 939**
PARTICIPATIONS	4 276	4 091
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	13 608	39 891
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	268 226	115 958
REPRISE DE PROVISIONS	333 720	
CHARGES FINANCIERES	**172 060**	**181 234**
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	66 744	66 744
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	105 316	114 490
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
RESULTAT FINANCIER	**447 769**	**-21 295**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**2 763 553**	**3 045 337**

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

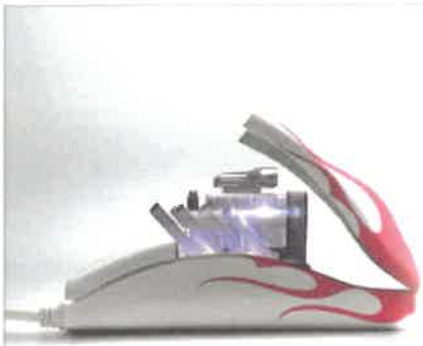
Compte de résultat	Exercice 01/02/22 - 31/01/23 Durée 12 mois	Exercice 01/02/21 - 31/01/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**72 501**	**69 047**
SUR OPERATIONS DE GESTION		
SUR OPERATION EN CAPITAL	12 501	9 047
REPRISES SUR PROVISIONS	60 000	60 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**466 777**	**18 787**
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 883	45
SUR OPERATION EN CAPITAL	462 894	6 069
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		12 673
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-394 276**	**50 260**
PARTICIPATIONS DES SALARIES	**434 199**	**613 554**
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	**541 231**	**595 199**
TOTAL DES PRODUITS	*81 566 939*	*73 611 049*
TOTAL DES CHARGES	*80 173 092*	*71 724 205*
RESULTAT NET COMPTABLE	**1 393 847**	**1 886 845**

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	19 820	14 533
Charges financières concernant les entreprises liées		

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
Valérie PEINTURIER
AB2DA01CD7B546D...

altoNéo
Créateur et accélérateur de performances



AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER



SAS VITRE DISTRIBUTION
304 690 332 RCS RENNES
Rue du Mée
35500 - VITRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

ALTONEO AUDIT
Siège social :
15 Rue des Bordagers – CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9
499 885 333 RCS LAVAL

VITRE DISTRIBUTION S.A.S.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2023

A l'Assemblée Générale de la société VITRE DISTRIBUTION S.A.S.,

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 VITRE DISTRIBUTION S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les stocks.

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.

Vérifications spécifiques

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

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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. 441-6 du Code de Commerce.

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 la Présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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.

Laval, le 6 juillet 2023

Le commissaire aux comptes,

ALTONEO AUDIT

David COCHERY

David COCHERY
Associé

Bilan actif	Clôture au 31/01/23 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**40 525 403**	**21 582 718**	**18 942 686**	**14 366 672**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 259 618**	**791 762**	**467 857**	**487 044**
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	136 875	118 779	18 096	5 451
FONDS COMMERCIAL (1)	167 782		167 782	167 782
IMMOBILISATIONS DIVERSES	954 962	672 983	281 979	313 811
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**37 426 004**	**20 790 956**	**16 635 048**	**11 762 435**
TERRAINS	1 627 609	640 659	986 950	1 013 995
CONSTRUCTIONS	27 996 947	14 937 718	13 059 229	8 609 871
INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE	5 792 244	4 132 709	1 659 535	1 811 468
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 462 515	1 079 871	382 645	242 904
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	542 213		542 213	84 197
EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES	4 476		4 476	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**1 839 781**		**1 839 781**	**2 117 193**
PARTICIPATIONS	9 612		9 612	9 612
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 512 742		1 512 742	1 708 660
PRÊTS	260 952		260 952	246 785
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	56 475		56 475	152 136
ACTIF CIRCULANT	**20 239 924**	**8 543**	**20 231 381**	**22 234 464**
STOCKS ET EN-COURS	**6 223 285**	**7 490**	**6 215 795**	**5 788 320**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	55 692		55 692	43 690
MARCHANDISES	6 167 592	7 490	6 160 102	5 744 630
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				**5 139**
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**2 204 111**	**1 053**	**2 203 058**	**1 859 599**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	337 084	1 053	336 031	215 558
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 867 026		1 867 026	1 644 040
CREANCES DIVERSES (3)	**3 962 936**		**3 962 936**	**3 953 130**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**4 862 621**		**4 862 621**	**8 956 997**
DISPONIBILITES	**2 678 044**		**2 678 044**	**1 258 784**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**308 926**		**308 926**	**412 495**
TOTAL GENERAL	**60 765 327**	**21 591 261**	**39 174 066**	**36 601 136**
(1) Dont droit au bail			167 782	167 782
(2) Dont à moins d'un an			8 680	1 352
(3) Dont à plus d'un an				

Bilan passif	Clôture au 31/01/23 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES	**20 419 957**	**20 726 510**
CAPITAL	**800 000**	**800 000**
RESERVES	**18 226 110**	**18 039 666**
RESERVE LEGALE	80 000	80 000
AUTRES RESERVES	18 146 110	17 959 666
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 393 847**	**1 886 845**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**406 900**	**448 900**
PROVISIONS POUR RISQUES	**406 900**	**448 900**
DETTES(1)	**18 347 209**	**15 425 725**
DETTES FINANCIERES	**9 867 865**	**7 849 164**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	9 779 456	7 796 401
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	88 408	52 763
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES	**8 559**	**7 904**
DETTES D'EXPLOITATION	**8 060 765**	**7 506 448**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 402 249	4 845 879
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 336 896	2 443 043
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	321 620	217 526
DETTES DIVERSES	**381 303**	**31 386**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	378 585	30 527
AUTRES DETTES DIVERSES	2 718	859
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**28 718**	**30 824**
TOTAL GENERAL	**39 174 066**	**36 601 136**

(1) Dont à plus d'un an	8 328 947	6 376 231
Dont à moins d'un an	10 018 263	9 049 494
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		

Compte de résultat

	Exercice 01/02/22 - 31/01/23 Durée 12 mois	Exercice 01/02/21 - 31/01/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	**80 874 609**	**73 382 063**
VENTES DE MARCHANDISES	79 004 812	71 827 084
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 418 432	1 045 866
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*80 423 244*	*72 872 949*
REPRISES SUR PROVISIONS	58 846	72 546
TRANSFERTS DE CHARGES	51 955	107 438
AUTRES PRODUITS	340 563	329 130
CHARGES D'EXPLOITATION	**78 558 824**	**70 315 431**
ACHAT DE MARCHANDISES	61 924 031	54 836 495
VARIATION DES STOCKS	-414 442	-111 963
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	226 295	158 309
VARIATION DES STOCKS	-12 002	880
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	6 129 904	5 263 889
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 155 442	914 391
SALAIRES ET TRAITEMENTS	6 204 918	5 828 948
CHARGES SOCIALES	1 437 950	1 334 298
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 822 367	2 017 814
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	8 543	8 946
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	67 900	49 900
AUTRES CHARGES	7 919	13 524
RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 315 784**	**3 066 632**
PRODUITS FINANCIERS	**619 829**	**159 939**
PARTICIPATIONS	4 276	4 091
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	13 608	39 891
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	268 226	115 958
REPRISE DE PROVISIONS	333 720	
CHARGES FINANCIERES	**172 060**	**181 234**
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	66 744	66 744
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	105 316	114 490
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
RESULTAT FINANCIER	**447 769**	**-21 295**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**2 763 553**	**3 045 337**

Compte de résultat	Exercice 01/02/22 - 31/01/23 Durée 12 mois	Exercice 01/02/21 - 31/01/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**72 501**	**69 047**
SUR OPERATIONS DE GESTION		
SUR OPERATION EN CAPITAL	12 501	9 047
REPRISES SUR PROVISIONS	60 000	60 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**466 777**	**18 787**
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 883	45
SUR OPERATION EN CAPITAL	462 894	6 069
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		12 673
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-394 276**	**50 260**
PARTICIPATIONS DES SALARIES	**434 199**	**613 554**
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	**541 231**	**595 199**
TOTAL DES PRODUITS	*81 566 939*	*73 611 049*
TOTAL DES CHARGES	*80 173 092*	*71 724 205*
RESULTAT NET COMPTABLE	**1 393 847**	**1 886 845**

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	19 820	14 533
Charges financières concernant les entreprises liées		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société VITRE DISTRIBUTION a fait l'acquisition de cellules commerciales de la galerie marchande pour un montant global de 4 750 k€ financée par emprunt à hauteur de 2 000 k€

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 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 des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 12 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Les immobilisations incorporelles diverses sont constituées d'un usufruit temporaire de 30 ans relatif à un ensemble immobilier et sont amorties sur la même durée.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains :	20 à 30 ans
- Constructions :	10 à 30 ans
- Agencements des constructions :	6 à 10 ans
- Agencements divers :	8 à 10 ans
- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau :	10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 1 200 actions de 666.67 euros.

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	800 000			800 000
Primes d'émission, de fusion, ...				
Réserve Légale	80 000			80 000
Réserves	17 959 666	186 445		18 226 110
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	1 886 845		1 886 845	
Résultat de l'exercice N		1 393 847		1 393 847
	20 726 510	1 580 292	1 886 845	20 419 957

Fonds commercial

* Droit au bail	Acquisition le 26/08/1992	4 700
* Droit au bail AVENIR TELE HIFI	Acquisition le 31/10/2001	103 082
* Droit au bail BERTOLETTO	Acquisition le 07/06/2010	60 000
		167 782

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	1 240 582	19 036		1 259 618
Immobilisations corporelles	30 769 247	6 656 757		37 426 004
Immobilisations financières - titres	1 985 248		462 894	1 522 354
Immobilisations financières - créances	398 921	15 519	97 013	317 427
	34 393 999	6 691 312	559 908	40 525 403

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	753 539	38 223		791 762
Immobilisations corporelles	19 006 812	1 784 144		20 790 956
	19 760 351	1 822 367		21 582 718

Dont dotation :	- *Linéaire*	*1 780 741*
	- *Dégressive*	*41 626*
	- *Exceptionnelle*	

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	448 900	67 900	109 900	406 900
Dépréciations de l'actif immobilisé	266 976	66 744	333 720	
Dépréciations de l'actif circulant	8 946	8 543	8 946	8 543
	724 822	143 187	452 566	415 443

Dont dotation :	- *Exploitation*	*76 443*	*58 846*
	- *Financier*	*66 744*	*333 720*
	- *Exceptionnel*		*60 000*

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 49 900
- montants repris parce que devenus sans objet : 60 000

La provision pour risque et charges se décompose ainsi :

- Une provision pour risques représentant une quote-part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 159 000 €. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des

Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. A ce jour, la provision pour risques et charges est donc maintenue.

- Un litige salarial pour 180 000 €
- Une provision correspondant à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 67 900 €.

Biens pris en crédit-bail **Néant**

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	317 427	8 680	308 747
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	2 204 111	2 204 111	
Créances diverses	3 962 936	3 962 936	
Charges constatées d'avance	308 926	308 926	
	6 793 400	6 484 653	308 747

Dettes – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	1 111	1 111		
Emprunts bancaires (1)	9 778 345	1 536 550	5 217 342	3 024 454
Emprunts & dettes financières divers (2)	88 408	1 257		87 151
Avances, acompte reçus sur commandes	8 559	8 559		
Dettes d'exploitation	8 060 765	8 060 765		
Dettes diverses	381 303	381 303		
Produits constatés d'avance	28 718	28 718		
	18 347 209	10 018 263	5 217 342	3 111 605

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires *1 111*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice *3 528 952*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice *1 540 867*
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales *1 257*

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement **Néant**

■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

	N	N-1
Magasin	57 287 139	53 827 954
Drive	8 840 088	8 875 742
Station-service	14 296 017	10 169 253
	80 423 244	72 872 949

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

Cadres	4
Agents de maîtrise	15
Employés	206
	225

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel

	CHARGES	PRODUITS
Amendes et pénalités	3 883	
Cessions titres immobilisés	462 894	12 501
Litige Prud'hommal		60 000
	466 777	72 501

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)*	277 999
L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)*	156 200
	434 199

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère VALFINANCE.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Impôt concernant le résultat courant avant impôts	679 576
Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)*	- 138 345
	541 231

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

Situation au début de l'exercice (au taux de 25 %)	179 899
Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	163 686

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce) pour un montant total de 7 027 093 €.

Engagements financiers

	DONNÉS	REÇUS
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	204 567	-
Autres engagements	-	4 425

Engagements retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de détail alimentaire.
Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.
Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 64 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.50 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 1.42 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 25.89 % ;
- critère de turn-over du personnel : FAIBLE ;
- table de mortalité : INSEE 2022 ;

(*) *Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.*

(**) *Taux moyen IBOXX des 3 dernières années.*

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 419 060 €

Entreprises liées

	S.C.I. DU MEE R.C.S. RENNES 312 068 614	S.A.S. VALFINANCE R.C.S. RENNES 823 566 740	S.A.R.L. LES DELICES DU MEE R.C.S. RENNES 822 433 025
Participations	7 622		1 990
Créances diverses	17 758	2 460 885	837 895
Produits de participation	3 853	12 400	7 570

Filiales et participation à plus de 50 %

	S.C.I. DU MEE R.C.S. RENNES 312 068 614	S.A.R.L. LES DELICES DU MEE Rue du Mée – 35500 VITRE R.C.S. RENNES 822 433 025
Capital	15 244	2 000
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	6 681	-383 556
Quote-part du capital détenu	50 %	99.50 %
Valeur brute des titres détenus	7 622	1 990
Valeur nette des titres détenus	7 622	1 990
Prêts et avances consentis	17 758	837 895
Cautions & avals donnés		
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	10 776	793 226
Résultat du dernier exercice clos	6 681	-94 728
Dividendes encaissés		

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. VALFINANCE
Rue du Mée

35500 VITRE
R.C.S. : RENNES 823 566 740

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

DocuSign

Certificate Of Completion

Envelope Id: 3C3D8B825C3A470994F866F902CCA734
Status: Completed
Subject: Veuillez signer ce document avec DocuSign
Source Envelope:
Document Pages: 19
Signatures: 1
Certificate Pages: 1
Initials: 0
AutoNav: Enabled
EnvelopeId Stamping: Disabled
Time Zone: (UTC+01:00) Brussels, Copenhagen, Madrid, Paris

Envelope Originator:
David COCHERY
144 rue des Ponts de Cé
ANGERS, France 49000
dcochery@altoneo.com
IP Address: 192.103.123.8

Record Tracking

Status: Original
7/6/2023 9:13:12 AM
Holder: David COCHERY
dcochery@altoneo.com
Location: DocuSign

Signer Events	Signature	Timestamp
David COCHERY dcochery@altoneo.com Expert comptable - Commissaire aux comptes ALTONEO AUDIT Security Level: Email, Account Authentication (None)	David COCHERY Signature Adoption: Pre-selected Style Using IP Address: 185.228.229.128	Sent: 7/6/2023 9:13:13 AM Viewed: 7/6/2023 9:13:30 AM Signed: 7/6/2023 9:13:39 AM Freeform Signing

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp

Editor Delivery Events	Status	Timestamp

Agent Delivery Events	Status	Timestamp

Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp

Certified Delivery Events	Status	Timestamp

Carbon Copy Events	Status	Timestamp

Witness Events	Signature	Timestamp

Notary Events	Signature	Timestamp

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	7/6/2023 9:13:13 AM
Certified Delivered	Security Checked	7/6/2023 9:13:30 AM
Signing Complete	Security Checked	7/6/2023 9:13:39 AM
Completed	Security Checked	7/6/2023 9:13:39 AM

Payment Events	Status	Timestamps

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

■ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société VITRE DISTRIBUTION a fait l'acquisition de cellules commerciales de la galerie marchande pour un montant global de 4 750 k€ financée par emprunt à hauteur de 2 000 k€

■ EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

■ PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 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 des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 12 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Les immobilisations incorporelles diverses sont constituées d'un usufruit temporaire de 30 ans relatif à un ensemble immobilier et sont amorties sur la même durée.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains : 20 à 30 ans
- Constructions : 10 à 30 ans
- Agencements des constructions : 6 à 10 ans
- Agencements divers : 8 à 10 ans
- Matériel d'exploitation : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 1 200 actions de 666.67 euros.

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	800 000			800 000
Primes d'émission, de fusion, ...				
Réserve Légale	80 000			80 000
Réserves	17 959 666	186 445		18 226 110
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	1 886 845		1 886 845	
Résultat de l'exercice N		1 393 847		1 393 847
	20 726 510	1 580 292	1 886 845	20 419 957

Fonds commercial

* Droit au bail	Acquisition le 26/08/1992	4 700
* Droit au bail AVENIR TELE HIFI	Acquisition le 31/10/2001	103 082
* Droit au bail BERTOLETTO	Acquisition le 07/06/2010	60 000
		167 782

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	1 240 582	19 036		1 259 618
Immobilisations corporelles	30 769 247	6 656 757		37 426 004
Immobilisations financières - titres	1 985 248		462 894	1 522 354
Immobilisations financières - créances	398 921	15 519	97 013	317 427
	34 393 999	6 691 312	559 908	40 525 403

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	753 539	38 223		791 762
Immobilisations corporelles	19 006 812	1 784 144		20 790 956
	19 760 351	1 822 367		21 582 718

Dont dotation :	- *Linéaire*	*1 780 741*
	- *Dégressive*	*41 626*
	- *Exceptionnelle*	

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	448 900	67 900	109 900	406 900
Dépréciations de l'actif immobilisé	266 976	66 744	333 720	
Dépréciations de l'actif circulant	8 946	8 543	8 946	8 543
	724 822	143 187	452 566	415 443

Dont dotation :	- *Exploitation*	*76 443*	*58 846*
	- *Financier*	*66 744*	*333 720*
	- *Exceptionnel*		*60 000*

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 49 900
- montants repris parce que devenus sans objet : 60 000

La provision pour risque et charges se décompose ainsi :

- Une provision pour risques représentant une quote-part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 159 000 €. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. A ce jour, la provision pour risques et charges est donc maintenue.

- Un litige salarial pour 180 000 €
- Une provision correspondant à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 67 900 €.

Biens pris en crédit-bail

Néant

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	317 427	8 680	308 747
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	2 204 111	2 204 111	
Créances diverses	3 962 936	3 962 936	
Charges constatées d'avance	308 926	308 926	
	6 793 400	6 484 653	308 747

Dettes – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	1 111	1 111		
Emprunts bancaires (1)	9 778 345	1 536 550	5 217 342	3 024 454
Emprunts & dettes financières divers (2)	88 408	1 257		87 151
Avances, acompte reçus sur commandes	8 559	8 559		
Dettes d'exploitation	8 060 765	8 060 765		
Dettes diverses	381 303	381 303		
Produits constatés d'avance	28 718	28 718		
	18 347 209	10 018 263	5 217 342	3 111 605

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires — *1 111*

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice — *3 528 952*

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice — *1 540 867*

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales — *1 257*

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

Valeurs mobilières de placement	**Néant**

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

	N	N-1
Magasin	57 287 139	53 827 954
Drive	8 840 088	8 875 742
Station-service	14 296 017	10 169 253
	80 423 244	72 872 949

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

Cadres	4
Agents de maîtrise	15
Employés	206
	225

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel

	CHARGES	PRODUITS
Amendes et pénalités	3 883	
Cessions titres immobilisés	462 894	12 501
Litige Prud'hommal		60 000
	466 777	72 501

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)*	277 999
L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)*	156 200
	434 199

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère VALFINANCE.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Impôt concernant le résultat courant avant impôts	679 576
Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)*	- 138 345
	541 231

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

Situation au début de l'exercice (au taux de 25 %)	179 899
Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	163 686

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

■ AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce) pour un montant total de 7 027 093 €.

Engagements financiers

	DONNÉS	REÇUS
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	204 567	-
Autres engagements	-	4 425

Engagements retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de détail alimentaire.
Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.
Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 64 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.50 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 1.42 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 25.89 % ;
- critère de turn-over du personnel : FAIBLE ;
- table de mortalité : INSEE 2022 ;

(*) *Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.*

(**) *Taux moyen IBOXX des 3 dernières années.*

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 419 060 €

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

Entreprises liées

	S.C.I. DU MEE R.C.S. RENNES 312 068 614	S.A.S. VALFINANCE R.C.S. RENNES 823 566 740	S.A.R.L. LES DELICES DU MEE R.C.S. RENNES 822 433 025
Participations	7 622		1 990
Créances diverses	17 758	2 460 885	837 895
Produits de participation	3 853	12 400	7 570

Filiales et participation à plus de 50 %

	S.C.I. DU MEE R.C.S. RENNES 312 068 614	S.A.R.L. LES DELICES DU MEE Rue du Mée – 35500 VITRE R.C.S. RENNES 822 433 025
Capital	15 244	2 000
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	6 681	-383 556
Quote-part du capital détenu	50 %	99.50 %
Valeur brute des titres détenus	7 622	1 990
Valeur nette des titres détenus	7 622	1 990
Prêts et avances consentis	17 758	837 895
Cautions & avals donnés		
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	10 776	793 226
Résultat du dernier exercice clos	6 681	-94 728
Dividendes encaissés		

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. VALFINANCE
Rue du Mée

35500 VITRE
R.C.S. : RENNES 823 566 740

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

Certifié Conforme

DocuSigned by:
Valérie PEINTURIER
AB2DA01CD7B546D...

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

Bilan actif	Clôture au 31/01/23 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**40 525 403**	**21 582 718**	**18 942 686**	**14 366 672**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 259 618**	**791 762**	**467 857**	**487 044**
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	136 875	118 779	18 096	5 451
FONDS COMMERCIAL (1)	167 782		167 782	167 782
IMMOBILISATIONS DIVERSES	954 962	672 983	281 979	313 811
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**37 426 004**	**20 790 956**	**16 635 048**	**11 762 435**
TERRAINS	1 627 609	640 659	986 950	1 013 995
CONSTRUCTIONS	27 996 947	14 937 718	13 059 229	8 609 871
INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE	5 792 244	4 132 709	1 659 535	1 811 468
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 462 515	1 079 871	382 645	242 904
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	542 213		542 213	84 197
EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES	4 476		4 476	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**1 839 781**		**1 839 781**	**2 117 193**
PARTICIPATIONS	9 612		9 612	9 612
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 512 742		1 512 742	1 708 660
PRÊTS	260 952		260 952	246 785
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	56 475		56 475	152 136
ACTIF CIRCULANT	**20 239 924**	**8 543**	**20 231 381**	**22 234 464**
STOCKS ET EN-COURS	**6 223 285**	**7 490**	**6 215 795**	**5 788 320**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	55 692		55 692	43 690
MARCHANDISES	6 167 592	7 490	6 160 102	5 744 630
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				**5 139**
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**2 204 111**	**1 053**	**2 203 058**	**1 859 599**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	337 084	1 053	336 031	215 558
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 867 026		1 867 026	1 644 040
CREANCES DIVERSES (3)	**3 962 936**		**3 962 936**	**3 953 130**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**4 862 621**		**4 862 621**	**8 956 997**
DISPONIBILITES	**2 678 044**		**2 678 044**	**1 258 784**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**308 926**		**308 926**	**412 495**
TOTAL GENERAL	**60 765 327**	**21 591 261**	**39 174 066**	**36 601 136**
(1) Dont droit au bail			167 782	167 782
(2) Dont à moins d'un an			8 680	1 352
(3) Dont à plus d'un an				

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

Bilan passif	Clôture au 31/01/23 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois
	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES	**20 419 957**	**20 726 510**
CAPITAL	**800 000**	**800 000**
RESERVES	**18 226 110**	**18 039 666**
RESERVE LEGALE	80 000	80 000
AUTRES RESERVES	18 146 110	17 959 666
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 393 847**	**1 886 845**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**406 900**	**448 900**
PROVISIONS POUR RISQUES	**406 900**	**448 900**
DETTES(1)	**18 347 209**	**15 425 725**
DETTES FINANCIERES	**9 867 865**	**7 849 164**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	9 779 456	7 796 401
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	88 408	52 763
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES	**8 559**	**7 904**
DETTES D'EXPLOITATION	**8 060 765**	**7 506 448**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 402 249	4 845 879
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 336 896	2 443 043
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	321 620	217 526
DETTES DIVERSES	**381 303**	**31 386**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	378 585	30 527
AUTRES DETTES DIVERSES	2 718	859
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**28 718**	**30 824**
TOTAL GENERAL	**39 174 066**	**36 601 136**

(1) Dont à plus d'un an	8 328 947	6 376 231
Dont à moins d'un an	10 018 263	9 049 494
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
Valérie PEINTURIER
AB2DA01CD7B546D...

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

VITRE DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 800 000 euros
Siège social : Rue du Mée
35500 VITRE
304 690 332 RCS RENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUILLET 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 1 393 847,12 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ……..	1 393 847,12 euros
+Un prélèvement sur le compte "autres réserves" ……..	106 152,88 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à …….	1 500 000,00 euros
A titre de dividendes …… Soit 1 250,00 euros par action	1 500 000,00 euros

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 500,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 497 500,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

DocuSign Envelope ID: A58C032F-54CD-48F4-BA5B-63CDE03883E0

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non Eligible
31/01/2020	1 629 600 €	1 200	2 716 €	1 626 884 €
31/01/2021	1 610 400 €	1 200	2 684 €	1 607 716 €
31/01/2022	1 700 400 €	1 200	2 834 €	1 697 566 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juillet 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.

Certifié conforme
La Présidente

Mme Valérie PEINTURIER

DocuSigned by:
Valérie PEINTURIER
AB2DA01CD7B546D...