

RCS : BRIEY Code greffe : 5401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00027 Numéro SIREN : 324 786 813 Nom ou dénomination : DISTRAC

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000706

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	145 308	138 371	6 937	8 901	- 1 964
Installations techniques, matériel et outillage industriels	108 328	69 638	38 691	49 258	- 10 567
Autres immobilisations corporelles	139 866	113 436	26 431	8 088	18 343
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 460		10 460	7 460	3 000
TOTAL (I)	403 963	321 444	82 519	73 707	8 812
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	239 863	23 504	216 359	218 091	- 1 732
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	12 660		12 660	10 142	2 518
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	57		57	1 458	- 1 401
. Personnel					
. Organismes sociaux				1 667	- 1 667
. Etat, impôts sur les bénéfices				2 021	- 2 021
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 627		10 627	11 485	- 858
. Autres	19 241		19 241	41 155	- 21 914
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	50 075		50 075	50 025	50
Disponibilités	262 061		262 061	216 372	45 689
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	9 284		9 284	7 158	2 126
TOTAL (II)	603 868	23 504	580 364	559 573	20 791
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 007 830	344 948	662 882	633 280	29 602

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 45 735)	45 735	45 735	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	4 574	4 574	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	147 569	144 949	2 620
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	99 125	46 120	53 005
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	297 003	241 378	55 625
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	31 805	92 047	- 60 242
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		125	- 125
. Associés	3 454	3 453	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 113	227 186	41 927
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	17 438	25 208	- 7 770
. Organismes sociaux	17 804	20 760	- 2 956
. Etat, impôts sur les bénéfices	9 093		9 093
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 675	13 695	- 3 020
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	717	1 852	- 1 135
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 780	7 576	- 1 796
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	365 879	391 902	- 26 023
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	662 882	633 280	29 602

Compte de résultat

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Présenté en Euros	
				Variation absolue		%	
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises	1 075 177		1 075 177	885 876	189 301	21,37	
Production vendue biens	384		384	371	13	3,50	
Production vendue services	418 623		418 623	318 498	100 125	31,44	
Chiffres d'affaires Nets	1 494 184		1 494 184	1 204 745	289 439	24,02	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			5 447	1 667	3 780	226,75	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			13 831	16 929	- 3 098	-18,30	
Autres produits			28		28	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			1 513 491	1 223 341	290 150	23,72	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			738 759	579 763	158 996	27,42	
Variation de stock (marchandises)			-10 847	4 126	- 14 973	-362,89	
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes			214 513	202 655	11 858	5,85	
Impôts, taxes et versements assimilés			9 135	10 004	- 869	-8,69	
Salaires et traitements			295 694	265 628	30 066	11,32	
Charges sociales			93 511	81 773	11 738	14,35	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 021	22 180	- 159	-0,72	
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant			23 504		23 504	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges							
Autres charges			1 875	31	1 844	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			1 388 166	1 166 159	222 007	19,04	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			125 325	57 182	68 143	119,17	
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			50	25	25	100,00	
Autres intérêts et produits assimilés			461	420	41	9,76	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (V)			511	445	66	14,83	
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			219	393	- 174	-44,27	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières (VI)			219	393	- 174	-44,27	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			292	52	240	461,54	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			125 617	57 234	68 383	119,48	

Antoine Caupin

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 076	1 925	2 151	111,74
Produits exceptionnels sur opérations en capital		927	- 927	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	4 076	2 852	1 224	42,92
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	169	1 080	- 911	-84,35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		769	- 769	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	169	1 849	- 1 680	-90,86
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 908	1 003	2 905	289,63
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	30 400	12 117	18 283	150,89
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 518 078	1 226 638	291 440	23,76
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 418 953	1 180 517	238 436	20,20
RESULTAT NET	99 125	46 120	53 005	114,93
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du prix d'achat moyen pondéré"

Il n'a été tenu compte, dans cette valorisation, que des rabais et ristournes précisément identifiables et rattachables aux produits.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur estimative de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CREANCES ET DETTES

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

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**PASSIF EVENTUELS :****Engagement de retraite :**

Aucune provision pour engagement de retraite n'a été constituée au 31 décembre 2021, la convention collective dont dépend la société prévoyant une cotisation sur les salaires obligatoire versée à une caisse pour couvrir cette charge éventuelle.

DISTRAC

Société par Actions simplifiée au capital de 45 735 Euros
Siège social : Rue de l'Europe - Z.I du Pulventeux - 54400 LONGWY
RCS : VAL DE BRIEY 324 786 813

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 30 MAI 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **99 125 Euros** de la manière suivante :

- **A titre de dividendes71 500 Euros**
Soit 23,8 Euros par action
- **Le solde, soit27 625 Euros**
au compte "autres réserves" qui s'élèverait ainsi à 175 194 Euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à l'issue de l'assemblée générale de ce jour.

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

Depuis le 1er janvier 2019, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux.

Toutefois, l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement. Cette option s'appliquera alors sur l'ensemble des revenus de valeurs mobilières et ou plus-values.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement 12,80 %, 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'Assemblée Générale déclare que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 71 476,17 Euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 23,83 Euros.

Il a en outre été rappelé aux Associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Exercice clos le 31 décembre 2018

43 500,00 Euros, soit 14,50 Euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 43 485,50 Euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 14,50 Euros

Exercice clos le 31 décembre 2019

31 860,00 Euros, soit 10,62 Euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 31 849,38 Euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 10,62 Euros

Exercice clos le 31 décembre 2020

43 500,00 Euros, soit 14,50 Euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 43 485,55 Euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 14,50 Euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 mai 2022

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés

Certifié conforme

Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to the President of the company, is written over the printed name 'Le Président'.

S.A.S. DISTRAC
Rue de l'Europe
ZI de Pulventeux
54400 LONGWY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021



S.A.S. DISTRAC
Rue de l'Europe – ZI de Pulventeux
54400 LONGWY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée générale de la S.A.S. DISTRAC,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la S.A.S. DISTRAC, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.



III. 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 appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Méthodes comptables :

Il est indiqué dans l'annexe comptable :

« Les stocks sont évalués suivant la méthode "du prix d'achat moyen pondéré".

Il n'a été tenu compte, dans cette valorisation, que des rabais et ristournes précisément identifiables et rattachables aux produits.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur estimative de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. »

Dans le cadre de nos diligences, nous apprécions les procédures d'inventaire physique, ainsi que les méthodes de valorisation des stocks. Nous analysons l'évolution des marges et les durées de rotation par catégorie de marchandises et procédons à des contrôles de cohérence avec les analyses antérieures et les normes habituellement rencontrées.

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

IV. 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.

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

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations



nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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 Montluçon, le 13 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes

S.A.S. SALVAN & Associés

Françoise SIROT

Associée Mandataire

P.J. : Comptes annuels.

DISTRAC				ROADY 9040, Rue du Pulventeux 54400 LONGWY			
Bilan (suite) PASSIF				Présenté en Euros			
PASSIF		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation			
Capitaux Propres							
Capital social ou individuel (dont versé : 45 735)		45 735	45 735				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale		4 574	4 574				
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves		147 569	144 949			2 620	
Report à nouveau		99 125	46 120			53 005	
Résultat de l'exercice							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Résultat de l'exercice précédent à affecter							
TOTAL (I)		297 003	241 378			55 625	
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						31 805	92 047
. Découverts, concours bancaires							
Emprunts et dettes financières diverses							
. Divers							125
. Associés						3 454	3 453
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés							
Dettes fiscales et sociales						269 113	227 186
. Personnel							
. Organismes sociaux						17 438	25 208
. Etat, impôts sur les bénéfices						17 804	20 760
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						9 093	9 093
. Etat, obligations cautionnées						10 675	13 695
. Autres impôts, taxes et assimilés						717	1 852
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
Instruments financiers à terme						5 780	7 576
Produits constatés d'avance							
TOTAL (IV)						365 879	391 902
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)							
TOTAL PASSIF (I à V)						662 882	633 280
							29 602

DISTRAC

ROADY 9040, Rue du Pulventeux 54400 LONGWY

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capital souscrit non appelé			
Actif immobilisé			
Frais d'établissement			
Recherche et développement			
Concessions, brevets, droits similaires			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions	145 308	6 937	8 901
Installations techniques, matériel et outillage industriels	108 328	38 691	49 258
Autres immobilisations corporelles	139 866	26 431	8 088
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes			
Participations évaluées selon mise en équivalence			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 460	10 460	7 460
TOTAL (I)	403 963	82 519	73 707
Actif circulant			
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	239 863	216 359	218 091
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés	12 660	12 660	10 142
Autres créances	57	57	1 458
Fournisseurs débiteurs			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 627	10 627	11 485
. Autres	19 241	19 241	41 155
Capital souscrit et appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement	50 075	50 075	50 025
Disponibilités	262 061	262 061	216 372
Instruments financiers à terme et jetons détenus			
Charges constatées d'avance	9 284	9 284	7 158
TOTAL (II)	603 868	580 364	559 573
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)	1 007 830	344 948	662 882
			29 602

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Présenté en Euros	
			Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 076	1 925	2 151	111,74
Produits exceptionnels sur opérations en capital		927	- 927	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	4 076	2 852	1 224	42,92
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	169	1 080	- 911	-84,35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		769	- 769	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	169	1 849	- 1 680	-90,86
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 908	1 003	2 905	289,63
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	30 400	12 117	18 283	150,89
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 518 078	1 226 638	291 440	23,76
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 418 953	1 180 517	238 436	20,20
RESULTAT NET	99 125	46 120	53 005	114,93
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Compte de résultat

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Présenté en Euros	
	France	Exportations		Variation absolue	%
Ventes de marchandises	1 075 177		885 876	189 301	21,37
Production vendue biens	384		371	13	3,50
Production vendue services	418 623		318 498	100 125	31,44
Chiffres d'affaires Nets	1 494 184		1 204 745	289 439	24,02
Production stockée					
Production immobilisée	5 447		1 667	3 780	226,75
Subventions d'exploitation	13 831		16 929	- 3 098	-18,30
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges	28			28	N/S
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (I)	1 513 491		1 223 341	290 150	23,72
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	738 759		579 763	158 996	27,42
Variation de stock (marchandises)	-10 847		4 126	- 14 973	-362,89
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes	214 513		202 655	11 858	5,85
Impôts, taxes et versements assimilés	9 135		10 004	- 869	-8,69
Salaires et traitements	295 694		265 628	30 066	11,32
Charges sociales	93 511		81 773	11 738	14,35
Dotations aux amortissements sur immobilisations	22 021		22 180	- 159	-0,72
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant	23 504			23 504	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			31	1 844	N/S
Autres charges	1 875				
Total des charges d'exploitation (II)	1 388 166		1 166 159	222 007	19,04
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)	125 325		57 182	68 143	119,17
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	50		25	25	100,00
Autres intérêts et produits assimilés	461		420	41	9,76
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)	511		445	66	14,83
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilés	219		393	- 174	-44,27
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)	219		393	- 174	-44,27
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	292		52	240	461,54
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	125 617		57 234	68 383	119,48

Annexes Légales 2021

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 662 882,24 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 99 124,90 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

SALVAN et Associés

Commissaire aux comptes

9 rue de la Lombardie - CS 51221

03104 MONTLUÇON CEDEX

Tél. 04 70 28 44 28

Fax 04 70 28 11 89

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du prix d'achat moyen pondéré" Il n'a été tenu compte, dans cette valorisation, que des rabais et ristournes précisément identifiables et rattachables aux produits.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur estimative de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieur à l'autre terme énoncé.

CREANCES ET DETTES

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

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

PASSIF EVENTUELS :

Engagement de retraite :
Aucune provision pour engagement de retraite n'a été constituée au 31 décembre 2021, la convention collective dont dépend la société prévoyant une cotisation sur les salaires obligatoire versée à une caisse pour couvrir cette charge éventuelle.

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 constatée pour le montant de la différence.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	145 308		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	105 704		2 624
Autres installations, agencements, aménagements	70 209		
Matériel de transport	40 290		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 159		24 000
Emballages récupérables et divers			1 208
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	365 670		27 833
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	7 460		3 000
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	7 460		3 000
TOTAL GENERAL	373 130		30 833

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			145 308	145 308
Installations techniques, matériel et outillages industriels			108 328	108 328
Autres installations, agencements, aménagements			70 209	70 209
Matériel de transport			64 290	64 290
Matériel de bureau, informatique, mobilier			5 367	5 367
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			393 502	393 502
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			10 460	10 460
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			10 460	10 460
TOTAL GENERAL			403 963	403 963

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice		
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises
Frais d'établissement, recherche			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements constructions	136 406	1 965	138 371
Installations techniques, matériel et outillages industriels	56 446	13 191	69 638
Installations générales, agencements divers	63 136	2 319	65 455
Matériel de transport	39 276	4 174	43 450
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 159	371	4 530
Emballages récupérables et divers			
TOTAL	299 423	22 021	321 444
TOTAL GENERAL	299 423	22 021	321 444

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	1 965				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 191				
Installations générales, agencements divers	2 319				
Matériel de transport	4 174				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	371				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	22 021				
TOTAL GENERAL	22 021				

	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net à la fin
	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

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	10 924	23 504	10 924	23 504
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	10 924	23 504	10 924	23 504
TOTAL GENERAL	10 924	23 504	10 924	23 504
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		23 504	10 924	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1 -5e CGI.

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			
Autres immobilisations financières	10 460		10 460
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 660	12 660	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	10 627	10 627	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	19 298	19 298	
Charges constatées d'avance	9 284	9 284	
TOTAL GENERAL	62 329	51 869	10 460
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 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	0	0		
- plus d'un an	31 805	10 301	21 504	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	269 113	269 113		
Personnel et comptes rattachés	17 438	17 438		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 804	17 804		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	9 093	9 093		
- T.V.A	10 675	10 675		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	717	717		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 454	3 454		
Autres dettes	5 780	5 780		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	365 879	344 375	21 504	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 242			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 454			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

SALVAN et Associés

Commissaire aux comptes

9 rue de la Lombardie - CS 51221

03104 MONTLUÇON CEDEX

Tél. 04 70 28 44 28

Fax 04 70 28 11 89

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 Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	2 417 11 994
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	
TOTAL	14 411

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 618
Dettes fiscales et sociales	24 914
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	88 531

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation Charges / Produits financiers Charges / Produits exceptionnels	9 284	
TOTAL	9 284	

Commentaires :

SALVAN et Associés
Commissaire aux comptes
9 rue de la Lombardie - CS 51221
03104 MONTLUÇON CEDEX
Tél. 04 70 28 44 28
Fax 04 70 28 11 89

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	15,24
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 000	15,24

Commentaires :