RCS : CHATEAUROUX
Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00105
Numéro SIREN : 325 559 193
Nom ou dénomination : BERRY DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2022 sous le numéro de dépôt 3084

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DÉPOT B 3084
25 OCT. 2022
36000 CHATEAUROUX

Comptes approuvés par l'Assemblée Générale du 30 septembre 2022
Le Président

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
REÇU
25 OCT. 2022
36000 CHATEAUROUX

2050 Bilan Actif

(1) BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2022

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

Désignation de l'entreprise SAS BERRY DISTRIBUTION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 62 rue Albert Chichery 36300 LE BLANC — Durée de l'exercice précédent* 12
Numéro SIRET* 3 2 5 5 5 9 1 9 3 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3 (Exercice N clos le, 31/03/2022)
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	132 666	AG 130 038	2 627
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	771 573	AO	771 573
	Constructions	AP	10 867 604	AQ 9 819 188	1 048 415
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 446 339	AS 1 787 069	659 270
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 155 129	AU 912 298	242 830
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX	282 800	AY	282 800
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	725 712	CV	725 712
	Créances rattachées à des participations	BB	103 726	BC	103 726
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	3 381	BI	3 381
	TOTAL (II)	BJ	16 488 932	BK 12 648 595	3 840 336
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	50 599	BM	50 599
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	3 821 628	BU	3 821 628
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	6 627	BW	6 627
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	199 491	BY 2 149	197 342
	Autres créances (3)	BZ	2 038 523	CA	2 038 523
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	132 507	CG	132 507
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	96 790	CI	96 790
	TOTAL (III)	CJ	6 346 168	CK 2 149	6 344 019
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	22 835 101	IA 12 650 745	10 184 356

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR
Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

2051 - Bilan Passif avant répartition

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS BERRY DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 640 000)	DA	640 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	64 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 741 905
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	454 764
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 900 669
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	100 248
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	100 248
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 704 651
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	15 267
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	3 955
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 010 781
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 356 730
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 680
	Autres dettes	EA	90 371
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	7 183 438
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	10 184 356

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	6 126 745
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 232 724

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

Cegid Group

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

(3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste) DGFiP N° 2052 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS BERRY DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	32 793 417	FB		FC	32 793 417	
	Production vendue biens *	FD	3 941 835	FE		FF	3 941 835	
	Production vendue services *	FG	1 837 309	FH		FI	1 837 309	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	38 572 562	FK		FL	38 572 562	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	39 851	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	239 709	
	Autres produits (1) (11)					FQ	12 743	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	38 864 867	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	28 964 958	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(459 410)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	994 972	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(20 863)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 101 890	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	574 550	
	Salaires et traitements*					FY	3 362 247	
	Charges sociales (10)					FZ	1 023 052	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	539 318	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	24 461	
	Autres charges (12)					GE	29 727	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	38 134 904	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	729 963	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	9 062	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	3 778	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 253	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	7 031	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	36 808	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	36 808	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(29 777)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	709 247	

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

Cegid Group

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

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

(4) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS BERRY DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	12 814
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 620
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	15 434
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	15 718
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 620
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	18 338
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(2 904)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	166 440
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	85 139
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	38 896 395
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	38 441 631
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	454 764

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	39 487
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
(3) Dont	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	2 409
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	167 117
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	211 425
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 484

(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9 ; Dont cotisations facultatives Madelin A7 ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 718	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 620	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 814
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 620

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

Cegid Group

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BERRY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022, dont le total est de 10 184 356 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 454 764 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/07/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :
  1 à 2 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 12 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 7 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.
La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TH/TF 00-02)

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

PROVISIONS ET LITIGES :

Afin de prendre mieux en compte les exigences fiscales, la part des TEL non mandatés non utilisés inclus dans le total des TEL en-cours est neutralisée dans les comptes de réductions sur ventes. Une provision des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice est constatée pour 24,5K€.

Autres éléments significatifs

(1) Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos
Les comptes annuels clos le 31/03/2022 n'intégrent aucun impact significatif lié à l'épidémie de COVID-19

(2) Impact de la crise sanitaire sur les comptes post-clôture
Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.
Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause , à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

(3) Provision constituée pour tenir compte du risque lié au nouveau contentieux commercial entre les fournisseurs du Galec et l'enseigne Leclerc.
Le 28/02/2018, le Galec a fait l'objet d'une assignation à comparaitre du Ministre de l'Economie devant le tribunal de commerce de Paris. Le contentieux porte sur l'obtention de remises additionnelles et inconditionnelles sans contreparties réelles évaluées au niveau national à 83 M€. Pour la société BERRY DISTRIBUTION, le risque est évalué à 75 787 €.

(4) Contrôle fiscal
La société BERRY DISTRIBUTION a fait l'objet d'une vérification de comptabilité du 22/02/2022 au 31/03/2022. Ce contrôle a concerné la Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM) au titre de l'année 2019 (période de référence du 01/01/2018 au 31/12/2018), au titre de l'année 2020 (période de référence du 01/01/2019 au 31/12/2019) et au titre de l'année 2021 (période de référence du 01/01/2020 au 31/12/2020). Ce contrôle n'a pas fait l'objet d'une provision dans les comptes annuels 31/03/2022 puisqu'à la date de l'arrêté des comptes, le montant des redressements ne sont pas définitifs.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	132 666			132 666
Immobilisations incorporelles	**132 666**			**132 666**
- Terrains	771 573			771 573
- Constructions sur sol propre	6 454 267	3 402		6 457 668
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 376 052	33 885		4 409 937
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 163 946	282 394		2 446 340
- Installations générales, agencements aménagements divers	527 882	29 380		557 262
- Matériel de transport	201 378	16 000		217 378
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	351 563	28 927		380 490
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	11 563	282 800	11 563	282 800
Immobilisations corporelles	**14 858 223**	**676 786**	**11 563**	**15 523 447**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	825 310	6 748	2 620	829 438
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 581		200	3 381
Immobilisations financières	**828 891**	**6 748**	**2 820**	**832 819**
ACTIF IMMOBILISE	**15 819 781**	**683 534**	**14 383**	**16 488 933**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	126 738	3 301		130 039
Immobilisations incorporelles	**126 738**	**3 301**		**130 039**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	5 585 908	175 835		5 761 742
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 970 813	86 633		4 057 446
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 606 613	180 457		1 787 070
- Installations générales, agencements aménagements divers	378 391	45 582		423 973
- Matériel de transport	114 454	30 503		144 957
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	326 360	17 008		343 368
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**11 982 539**	**536 018**		**12 518 557**
ACTIF IMMOBILISE	**12 109 277**	**539 319**		**12 648 596**

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	3 301	536 018	539 319
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	**3 301**	**536 018**	**539 319**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 441 913 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	103 726		103 726
Prêts			
Autres	3 381		3 381
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	199 491	199 491	
Autres	2 038 524	2 038 524	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	96 790	96 790	
Total	**2 441 913**	**2 334 806**	**107 107**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	200		

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	10 103
Autres créances	1 167 815
Disponibilités	
Total	**1 177 918**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	6 462		4 312	2 149
Total	**6 462**		**4 312**	**2 149**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			4 312	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 640 000,00 euros décomposé en 16 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	75 787				75 787
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	23 972	24 461	23 972		24 461
Total	**99 759**	**24 461**	**23 972**		**100 248**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		24 461	23 972		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 179 483 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 232 725	1 232 725		
- à plus de 1 an à l'origine	1 471 927	419 189	953 098	99 639
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	14 819	14 819		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 010 782	3 010 782		
Dettes fiscales et sociales	1 356 731	1 356 731		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 680	1 680		
Autres dettes (**)	90 820	90 820		
Produits constatés d'avance				
Total	**7 179 483**	**6 126 746**	**953 098**	**99 639**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	659 526			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	396 183			
(**) Dont envers les associés	448			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 448 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 375 850	1 375 850	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**1 375 850**	**1 375 850**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 456
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 383
Dettes fiscales et sociales	1 045 742
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 680
Autres dettes	20 948
Total	**1 450 208**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	96 790
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**96 790**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 922 654		3 922 654
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	19 182		19 182
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 300 162		1 300 162
Ventes de marchandises	32 793 418		32 793 418
Produits des activités annexes	537 148		537 148
TOTAL	**38 572 563**		**38 572 563**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 15 698 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Dans le cadre de sa mission légale de certification, il a été comptabilisé pour l'exercice clos au 31/03/2021 : 15 477 €, et il a été estimé pour l'exercice clos au 31/03/2022 : 15 477 € d'honoraires.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	709 248	138 445	570 803
+ Résultat exceptionnel	-2 905	-770	-2 135
- Participations des salariés	166 440	52 537	113 903
Résultat comptable	**539 903**	**85 139**	**454 764**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 95 521 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	269 769
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	112 317
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**382 086**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**95 521**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2000, la société SAS BERRY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MANOR, 62 rue ALBERT CHICHERY 36300 LE BLANC.

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 126 personnes dont 7 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	108	
Total	**126**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
- Caution TESTEDIS sur emprunt EDEL	*400 000*
- Caution solidaire individuel de 224 K€ en principal et 67.2 K€ en intérêts, commissions, frais et accessoires pour une durée de 216 mois au bénéfice du Crédit Coopératif, pour garantir un emprunt de la SCI LES REMIEGERES	*291 200*
- Caution solidaire financière JC2H auprès de Caisse d'épargne (à hauteur de 460K€), de BECM de BECM (à hauteur de 230K€ soit 11.50%) et BPIFrance (à hauteur de 230K€ soit 11.50%)	*920 000*
- Caution sur CBI consenti par BPI FRANCE FINANCEMENT, FINAMUR et CMCIC LEASE, au profit de TESTEDIS	*400 000*
- RIVE DROITE INVESTISSEMENT : Caution solidaire 15% de l'encours de 2 crédits	
Emprunt BPI FRANCE 8 200K€, en-cours au 31/03/2022 5 603K€	*840 500*
Emprunt Crédit Mutuel 8 200K€, en-cours au 31/03/2022 5 466K€	*820 000*
- MAEL : Caution solidaire auprès de la BPI pour un emprunt de 7 100K€ : limité à 16,7% de l'encours	*1 145 571*
- MAEL : Caution solidaire auprès du BFCC pour un emprunt de 7 100 K€ : limité à 16,7% de l'encours	*1 138 709*
- HGDMS : caution solidaire auprès de la BECM pour un emprunt de 4 500 000€ à hauteur de 11% de l'encours	*435 607*
- Caution sur CBI consenti par les sociétés BPCE LEASE, IMMO (venant aux droits de la société FRUCTICOMI), FINAMUR et CMCIC LEASE à la société BELLEVUE DISTRIBUTION	
- Nantissement du Fonds de commerce en garantie du découvert EDEL à hauteur de 1 300K€	*1 300 000*
- Nantissement du Fonds de commerce en garantie du découvert CRCA à hauteur de 1 200K€	*1 200 000*
Avals et cautions	8 891 587
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Parrainages : Bellevue 11.5%, JC2H 11.5%, Loudun 9%, Arcachon 9%, Lamego, Soria, Testedis, Diara, HSB, Rive Droite Investissement, HGDMS 11%, Mael 15%, Rudis 15%, Chrislis/Lisplais 15%	
Autres engagements donnés	
Total	**8 891 587**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
LUDIS : 24% de la perte d'exploitation *SUD VENDEE : 19% de la perte d'exploitation* *LIMOISE DISTRIBUTION : 19% de la perte d'exploitation* *LIMOGES DIS : 19% de la perte d'exploitation* *NIKAIADIS : 19% de la perte d'exploitation*	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 196 452 euros
Il n'est pris aucune disposition particulière en matière de départ à la retraite. L'engagement du passif social "Indemnités de Fin de Carrière", charges sociales incluses, fait ressortir un montant de 196 452€ au 31/03/2022; Ce calcul retient l'hypothèse d'un départ à la retraite à 65 ans, avec un taux d'actualisation de 1.74%.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Dossier de Gestion

Tableau de financement (retraité)

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	990 260	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	**990 260**	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	2 820	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail	659 526	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	**1 652 606**	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		300 000
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		248 231
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		671 971
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		396 183
Total des emplois		**1 616 386**
Variation du fonds de roulement net global	**36 220**	

	31/03/2022	31/03/2021	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	3 872 228	3 391 955	480 273	
Avances et acomptes versés sur commandes	6 627		6 627	
Comptes clients, comptes rattachés	199 491	135 503	63 988	
Autres créances	1 613 108	1 502 239	110 869	
Comptes de régularisation	96 790	137 118		40 327
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	3 955	2 755		1 201
Fournisseurs, comptes rattachés	3 010 782	2 565 862		444 920
Dettes fiscales et sociales	1 356 731	1 226 129		130 602
Autres dettes	92 292	82 187		10 105
Comptes de Régularisation		44	44	
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			**34 647**	
Variation de la trésorerie active	132 507	158 038		25 531
Variations de la trésorerie passive	1 232 725	1 259 829	27 104	
Variation nette de trésorerie			**1 573**	
Variation du fonds de roulement net global			**36 220**	

BERRY DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 640 000 euros
Siège social : Rue Albert Chichery, 36 300 LE BLANC
325 559 193 RCS CHATEAUROUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 454 764,25 euros de la manière suivante :

- à titre de dividendes aux actionnaires, la somme de ..... 380 480,00 euros
  soit 23,78 euros par action,

- au compte « autres réserves », à concurrence du solde soit la somme de .. 74 284,25 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 380 480 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1er octobre 2022.

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 :

- 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 clos le 31 mars 2019 :
152 000 euros, soit 9,50 euros par titre,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 152 000 euros.

Exercice clos le 31 mars 2020 :
350 000 euros, soit 21,88 euros par titre,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 350 000 euros.

Exercice clos le 31 mars 2021 :
300 000 euros, soit 18,75 euros par titre,
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000 euros.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme
Le Président

GREFFE

BERRY DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 640 000 €
Siège Social : Rue Albert Chichery
36300 LE BLANC

N° SIRET : 325 559 193 00017
Code APE : 4711F
RCS CHATEAUROUX : 325 559 193

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

CONSEIL
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT
SOCIAL
FISCAL
GESTION
FORMATION

Aux Associés de la société BERRY DISTRIBUTION,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BERRY DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, 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.

CS.

.../...

.../...

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 avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans la note « Autres éléments significatifs » en page 13 de l'annexe des comptes annuels concernant :

- l'impact de la crise sanitaire liée à la COVID-19 ;
- le contrôle fiscal en cours à la date de l'arrêté des comptes.

IV. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

La note de l'annexe relative aux règles et méthodes comptables expose celles relatives à l'évaluation du coût d'entrée des immobilisations corporelles et des stocks de marchandises.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

.../...

V. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Président 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.

VI. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VII. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

CS.

.../...

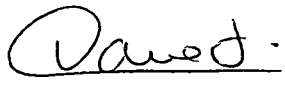
.../...

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 Poitiers, le 15 septembre 2022

Pour la SARL DUO SOLUTIONS AUDIT,
Commissaire aux Comptes,



Christine JANET

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/22	Net au 31/03/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	132 666	130 039	2 628	5 929
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	771 573		771 573	771 573
Constructions	10 867 605	9 819 189	1 048 416	1 273 597
Installations techniques, matériel et outillage	2 446 340	1 787 070	659 270	557 334
Autres immobilisations corporelles	1 155 129	912 299	242 830	261 617
Immob. en cours / Avances & acomptes	282 800		282 800	11 563
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	829 438		829 438	825 310
Autres titres immobilisés				
Prêts				200
Autres immobilisations financières	3 381		3 381	3 381
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**16 488 933**	**12 648 596**	**3 840 337**	**3 710 504**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	50 599		50 599	26 785
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 821 629		3 821 629	3 365 170
Créances				
Clients et comptes rattachés	199 491	2 149	197 342	129 041
Fournisseurs débiteurs	1 161 570		1 161 570	1 094 553
Personnel	14 981		14 981	8 357
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	82 384		82 384	84 051
Autres créances	779 589		779 589	492 757
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 627		6 627	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	132 507		132 507	158 038
Charges constatées d'avance	96 790		96 790	137 118
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 346 169**	**2 149**	**6 344 019**	**5 495 870**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**22 835 101**	**12 650 745**	**10 184 356**	**9 206 374**

Visé par le commissaire aux comptes

Bilan

	Net au 31/03/22	Net au 31/03/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	640 000	640 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	64 000	64 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 741 906	1 536 037
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**454 764**	**505 869**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 900 670**	**2 745 906**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	100 248	99 759
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**100 248**	**99 759**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*1 471 927*	*1 208 484*
Découverts et concours bancaires	*1 232 725*	*1 259 829*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 704 652	2 468 313
Emprunts et dettes financières diverses	14 819	14 819
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	448	742
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 955	2 755
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 010 782	2 565 862
Personnel	*581 692*	*617 720*
Organismes sociaux	*349 921*	*310 063*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*97 304*	*90 489*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*327 814*	*207 857*
Dettes fiscales et sociales	1 356 731	1 226 129
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 680	
Autres dettes	90 372	82 046
Produits constatés d'avance		44
TOTAL DETTES	**7 183 438**	**6 360 709**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**10 184 356**	**9 206 374**

Compte de résultat

	31/03/2022	31/03/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	32 793 418	29 105 213
Production vendue (biens)	3 941 835	3 658 709
Production vendue (services)	1 837 310	1 803 784
Chiffre d'affaires net	**38 572 563**	**34 567 706**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	39 852	11 862
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	239 710	217 162
Autres produits	12 743	23 718
Total I	**38 864 868**	**34 820 447**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	28 964 958	24 795 434
Variations de stock	-459 410	17 637
Achats de matières premières et autres approvisionnements	994 972	862 790
Variations de stock	-20 863	4 675
Autres achats et charges externes (a)	3 101 890	2 923 947
Impôts, taxes et versements assimilés	574 551	508 496
Salaires et traitements	3 362 247	3 285 656
Charges sociales	1 023 052	973 597
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	539 319	533 058
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	24 461	23 972
Autres charges	29 727	22 655
Total II	**38 134 905**	**33 951 917**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**729 963**	**868 530**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	**9 063**	**7 734**
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	3 778	2 003
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 253	2 934
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**7 031**	**4 937**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	36 809	33 634
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**36 809**	**33 634**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-29 778**	**-28 698**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**709 248**	**847 567**

Visé par le commissaire aux comptes

Compte de résultat (suite)

	31/03/2022	31/03/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 814	52 100
Sur opérations en capital	2 620	18 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**15 434**	**70 600**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15 719	22 410
Sur opérations en capital	2 620	15 974
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		130
Total charges exceptionnelles (VIII)	**18 339**	**38 514**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-2 905**	**32 086**
Participation des salariés aux résultats (IX)	166 440	210 549
Impôts sur les bénéfices (X)	85 139	163 235
Total des produits (I+III+V+VII)	**38 896 396**	**34 903 718**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**38 441 631**	**34 397 850**
BENEFICE OU PERTE	**454 764**	**505 869**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	*2 409*	*2 094*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BERRY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022, dont le total est de 10 184 356 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 454 764 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/07/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :
  1 à 2 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 12 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 7 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.
La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TH/TF 00-02)

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

PROVISIONS ET LITIGES :

Afin de prendre mieux en compte les exigences fiscales, la part des TEL non mandatés non utilisés inclus dans le total des TEL en-cours est neutralisée dans les comptes de réductions sur ventes. Une provision des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice est constatée pour 24,5K€.

Autres éléments significatifs

(1) Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos
Les comptes annuels clos le 31/03/2022 n'intégrent aucun impact significatif lié à l'épidémie de COVID-19

(2) Impact de la crise sanitaire sur les comptes post-clôture
Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.
Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause , à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

(3) Provision constituée pour tenir compte du risque lié au nouveau contentieux commercial entre les fournisseurs du Galec et l'enseigne Leclerc.
Le 28/02/2018, le Galec a fait l'objet d'une assignation à comparaitre du Ministre de l'Economie devant le tribunal de commerce de Paris. Le contentieux porte sur l'obtention de remises additionnelles et inconditionnelles sans contreparties réelles évaluées au niveau national à 83 M€. Pour la société BERRY DISTRIBUTION, le risque est évalué à 75 787 €.

(4) Contrôle fiscal
La société BERRY DISTRIBUTION a fait l'objet d'une vérification de comptabilité du 22/02/2022 au 31/03/2022. Ce contrôle a concerné la Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM) au titre de l'année 2019 (période de référence du 01/01/2018 au 31/12/2018), au titre de l'année 2020 (période de référence du 01/01/2019 au 31/12/2019) et au titre de l'année 2021 (période de référence du 01/01/2020 au 31/12/2020). Ce contrôle n'a pas fait l'objet d'une provision dans les comptes annuels 31/03/2022 puisqu'à la date de l'arrêté des comptes, le montant des redressements ne sont pas définitifs.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	132 666			132 666
Immobilisations incorporelles	**132 666**			**132 666**
- Terrains	771 573			771 573
- Constructions sur sol propre	6 454 267	3 402		6 457 668
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 376 052	33 885		4 409 937
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 163 946	282 394		2 446 340
- Installations générales, agencements aménagements divers	527 882	29 380		557 262
- Matériel de transport	201 378	16 000		217 378
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	351 563	28 927		380 490
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	11 563	282 800	11 563	282 800
Immobilisations corporelles	**14 858 223**	**676 786**	**11 563**	**15 523 447**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	825 310	6 748	2 620	829 438
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 581		200	3 381
Immobilisations financières	**828 891**	**6 748**	**2 820**	**832 819**
ACTIF IMMOBILISE	15 819 781	683 534	14 383	16 488 933

Visé par le commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	126 738	3 301		130 039
Immobilisations incorporelles	**126 738**	**3 301**		**130 039**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	5 585 908	175 835		5 761 742
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 970 813	86 633		4 057 446
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 606 613	180 457		1 787 070
- Installations générales, agencements aménagements divers	378 391	45 582		423 973
- Matériel de transport	114 454	30 503		144 957
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	326 360	17 008		343 368
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**11 982 539**	**536 018**		**12 518 557**
ACTIF IMMOBILISE	**12 109 277**	**539 319**		**12 648 596**

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	3 301	536 018	539 319
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	**3 301**	**536 018**	**539 319**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 441 913 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	103 726		103 726
Prêts			
Autres	3 381		3 381
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	199 491	199 491	
Autres	2 038 524	2 038 524	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	96 790	96 790	
Total	**2 441 913**	**2 334 806**	**107 107**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	200		

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	10 103
Autres créances	1 167 815
Disponibilités	
Total	**1 177 918**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	6 462		4 312	2 149
Total	**6 462**		**4 312**	**2 149**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			4 312	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 640 000,00 euros décomposé en 16 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	75 787				75 787
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	23 972	24 461	23 972		24 461
Total	**99 759**	**24 461**	**23 972**		**100 248**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		24 461	23 972		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 179 483 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 232 725	1 232 725		
- à plus de 1 an à l'origine	1 471 927	419 189	953 098	99 639
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	14 819	14 819		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 010 782	3 010 782		
Dettes fiscales et sociales	1 356 731	1 356 731		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 680	1 680		
Autres dettes (**)	90 820	90 820		
Produits constatés d'avance				
Total	**7 179 483**	**6 126 746**	**953 098**	**99 639**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	659 526			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	396 183			
(**) Dont envers les associés	448			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 448 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 375 850	1 375 850	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**1 375 850**	**1 375 850**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 456
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 383
Dettes fiscales et sociales	1 045 742
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 680
Autres dettes	20 948
Total	**1 450 208**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	96 790
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**96 790**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 922 654		3 922 654
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	19 182		19 182
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 300 162		1 300 162
Ventes de marchandises	32 793 418		32 793 418
Produits des activités annexes	537 148		537 148
TOTAL	**38 572 563**		**38 572 563**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 15 698 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Dans le cadre de sa mission légale de certification, il a été comptabilisé pour l'exercice clos au 31/03/2021 : 15 477 €, et il a été estimé pour l'exercice clos au 31/03/2022 : 15 477 € d'honoraires.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	709 248	138 445	570 803
+ Résultat exceptionnel	-2 905	-770	-2 135
- Participations des salariés	166 440	52 537	113 903
Résultat comptable	**539 903**	**85 139**	**454 764**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 95 521 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	269 769
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	112 317
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**382 086**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**95 521**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2000, la société SAS BERRY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MANOR, 62 rue ALBERT CHICHERY 36300 LE BLANC.

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 126 personnes dont 7 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	108	
Total	**126**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
- Caution TESTEDIS sur emprunt EDEL	*400 000*
- Caution solidaire individuel de 224 K€ en principal et 67.2 K€ en intérêts, commissions, frais et accessoires pour une durée de 216 mois au bénéfice du Crédit Coopératif, pour garantir un emprunt de la SCI LES REMIEGERES	*291 200*
- Caution solidaire financière JC2H auprès de Caisse d'épargne (à hauteur de 460K€), de BECM de BECM (à hauteur de 230K€ soit 11.50%) et BPIFrance (à hauteur de 230K€ soit 11.50%)	*920 000*
- Caution sur CBI consenti par BPI FRANCE FINANCEMENT, FINAMUR et CMCIC LEASE, au profit de TESTEDIS	*400 000*
- RIVE DROITE INVESTISSEMENT : Caution solidaire 15% de l'encours de 2 crédits	
Emprunt BPI FRANCE 8 200K€, en-cours au 31/03/2022 5 603K€	*840 500*
Emprunt Crédit Mutuel 8 200K€, en-cours au 31/03/2022 5 466K€	*820 000*
- MAEL : Caution solidaire auprès de la BPI pour un emprunt de 7 100K€ : limité à 16,7% de l'encours	*1 145 571*
- MAEL : Caution solidaire auprès du BFCC pour un emprunt de 7 100 K€ : limité à 16,7% de l'encours	*1 138 709*
- HGDMS : caution solidaire auprès de la BECM pour un emprunt de 4 500 000€ à hauteur de 11% de l'encours	*435 607*
- Caution sur CBI consenti par les sociétés BPCE LEASE, IMMO (venant aux droits de la société FRUCTICOMI), FINAMUR et CMCIC LEASE à la société BELLEVUE DISTRIBUTION	
- Nantissement du Fonds de commerce en garantie du découvert EDEL à hauteur de 1 300K€	*1 300 000*
- Nantissement du Fonds de commerce en garantie du découvert CRCA à hauteur de 1 200K€	*1 200 000*
Avals et cautions	8 891 587
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Parrainages : Bellevue 11.5%, JC2H 11.5%, Loudun 9%, Arcachon 9%, Lamego, Soria, Testedis, Diara, HSB, Rive Droite Investissement, HGDMS 11%, Mael 15%, Rudis 15%, Chrislis/Lisplais 15%	
Autres engagements donnés	
Total	**8 891 587**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
LUDIS : 24% de la perte d'exploitation	
SUD VENDEE : 19% de la perte d'exploitation	
LIMOISE DISTRIBUTION : 19% de la perte d'exploitation	
LIMOGES DIS : 19% de la perte d'exploitation	
NIKAIADIS : 19% de la perte d'exploitation	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 196 452 euros
Il n'est pris aucune disposition particulière en matière de départ à la retraite. L'engagement du passif social "Indemnités de Fin de Carrière", charges sociales incluses, fait ressortir un montant de 196 452€ au 31/03/2022; Ce calcul retient l'hypothèse d'un départ à la retraite à 65 ans, avec un taux d'actualisation de 1.74%.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Dossier de Gestion

Tableau de financement (retraité)

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	990 260	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	**990 260**	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	2 820	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail	659 526	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	**1 652 606**	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		300 000
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		248 231
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		671 971
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		396 183
Total des emplois		**1 616 386**
Variation du fonds de roulement net global	**36 220**	

	31/03/2022	31/03/2021	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	3 872 228	3 391 955	480 273	
Avances et acomptes versés sur commandes	6 627		6 627	
Comptes clients, comptes rattachés	199 491	135 503	63 988	
Autres créances	1 613 108	1 502 239	110 869	
Comptes de régularisation	96 790	137 118		40 327
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	3 955	2 755		1 201
Fournisseurs, comptes rattachés	3 010 782	2 565 862		444 920
Dettes fiscales et sociales	1 356 731	1 226 129		130 602
Autres dettes	92 292	82 187		10 105
Comptes de Régularisation		44	44	
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			**34 647**	
Variation de la trésorerie active	132 507	158 038		25 531
Variations de la trésorerie passive	1 232 725	1 259 829	27 104	
Variation nette de trésorerie			**1 573**	
Variation du fonds de roulement net global			**36 220**	

Visé par le commissaire aux comptes