RCS : SENS
Code greffe : 8903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00074
Numéro SIREN : 331 260 927
Nom ou dénomination : DENIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 28/10/2021 sous le numéro de dépôt 2998

E.Leclerc

Sas DENIDIS

Le Pré Aubert
Rue de Paris
Centre E. Leclerc
89100 SAINT-DENIS-LES-SENS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021

BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Comptes annuels **5**
Bilan **6**
Compte de résultat **10**
Annexe légale **13**
Règles et méthodes comptables **14**
Etat des immobilisations **18**
Etat des amortissements **19**
Etat des provisions **20**
Etat des créances **21**
Etat des dettes **22**
Comptes de régularisation actif **23**
Comptes de régularisation passif **24**
Composition du capital social **25**
Ventilation du chiffre d'affaires **26**
Engagements hors bilan **27**
Accroissements et allégements de la dette future d'impôts **28**
Effectif **29**
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées **30**
Résultat des 5 derniers exercices **32**
Tableau de variation des capitaux propres **33**
Tableau des filiales et participations **34**
Charges et produits exceptionnels **36**
Charges et produits sur exercices antérieurs **37**
Détail des engagements hors bilan **39**
Liasse fiscale **53**

Bilan

CERTIFIE CONFORME

BILAN

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

ACTIF

	Valeurs au 31/01/21			% de l'actif	Valeurs au 31/01/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	425 262	401 478	23 785		23 031	
Fonds commercial (1)	9 757		9 757		9 757	
Autres immobilisations incorporelles	134 784		134 784		134 784	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	9 206		9 206		10 361	
Immobilisations corporelles				17		20
Terrains	4 068 235	2 462 604	1 605 631		1 731 379	
Constructions	16 100 446	12 191 397	3 909 049		4 577 910	
Installations tech., matériel & outillages	7 990 675	6 453 422	1 537 253		1 564 778	
Autres immobilisations corporelles	3 048 905	2 472 583	576 322		519 848	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				12		13
Participations	7 622		7 622		7 622	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	4 506 495	8 790	4 497 706		4 493 078	
Prêts	304 512		304 512		411 627	
Autres immobilisations financières	396 645		396 645		395 882	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**37 002 544**	**23 990 273**	**13 012 272**	**29**	**13 880 057**	**33**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				23		27
Matières premières et autres appro	382 369		382 369		406 517	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	10 389 639	297 584	10 092 055		10 863 474	
Avances et acomptes versés sur commandes	380		380		441	
Créances				6		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 581 491	9 999	1 571 492		1 342 194	
Autres créances (3)	1 108 230	1 981	1 106 249		1 236 265	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				12		12
Actions propres						
Autres titres	5 347 295		5 347 295		4 832 828	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	12 585 740		12 585 740	28	8 631 506	21
Charges constatées d'avance (3)	583 029		583 029	1	612 720	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**31 978 174**	**309 564**	**31 668 610**	**71**	**27 925 945**	**67**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**68 980 718**	**24 299 837**	**44 680 882**	**100**	**41 806 002**	**100**
	9 757				*9 757*	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

CERTIFIE CONFORME

PASSIF

	Valeurs au 31/01/21	% du passif	Valeurs au 31/01/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 250 000)	250 000	1	250 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		45		48
Réserve légale	25 000		25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	19 988 895		19 995 948	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 979 334	9	3 182 947	8
SITUATION NETTE	24 243 229	54	23 453 895	56
Subventions d'investissement	28 433			
Provisions réglementées	84 272		160 981	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**24 355 934**	**55**	**23 614 876**	**56**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	356 375		396 724	
Provisions pour charges	158 858		60 158	
TOTAL PROVISIONS	**515 232**	**1**	**456 882**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 452 451	14	5 001 236	12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 845		16 101	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 291 124	19	7 795 143	19
Dettes fiscales et sociales	4 740 377	11	4 524 880	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	64 855		161 973	
Autres dettes	233 084	1	224 872	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	10 980		10 039	
TOTAL DETTES	**19 809 715**	**44**	**17 734 243**	**42**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**44 680 882**	**100**	**41 806 002**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*707 248*		*749 196*	
(1) Dont à moins d'un an	*19 085 622*		*16 968 946*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/03/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	99 921 642	88	94 859 179	89	5 062 463	5
Production vendue (biens et services)	13 242 207	12	12 062 756	11	1 179 451	10
Montant net du chiffre d'affaires	**113 163 849**	**100**	**106 921 935**	**100**	**6 241 914**	**6**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	301 011		269 040		31 971	12
Autres produits	727 099	1	696 582	1	30 517	4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**114 191 959**	**101**	**107 887 557**	**101**	**6 304 401**	**6**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	83 226 423	74	80 428 696	75	2 797 728	3
Variation de stocks	657 346	1	58 858		598 488	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 926 459	2	1 829 791	2	96 668	5
Variation de stocks	24 148		-41 611		65 759	158
Autres achats et charges externes	6 867 005	6	6 368 354	6	498 651	8
Impôts, taxes et versements assimilés	1 841 640	2	1 634 599	2	207 040	13
Salaires et traitements	9 526 598	8	8 614 607	8	911 991	11
Charges sociales	2 151 147	2	2 085 609	2	65 538	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 380 371	1	1 295 756	1	84 615	7
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	307 583		193 235		114 348	59
Dotations aux provisions	224 157		88 350		135 807	154
Autres charges	154 292		338 317		-184 025	-54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**108 287 170**	**96**	**102 894 561**	**96**	**5 392 609**	**5**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**5 904 788**	**5**	**4 992 996**	**5**	**911 792**	**18**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs — *200 526* — *140 486*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *130 008* — *117 103*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/03/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	20 085		34 786		-14 701	-42
Autres intérêts et produits assimilés (3)	35 713		26 974		8 738	32
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**55 797**		**61 760**		**-5 963**	**-10**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	24 039		14 298		9 741	68
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**24 039**		**14 298**		**9 741**	**68**
RÉSULTAT FINANCIER	**31 758**		**47 462**		**-15 704**	**-33**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**5 936 546**	**5**	**5 040 458**	**5**	**896 088**	**18**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	250 562		91 712		158 849	173
Sur opérations en capital	83 354		36 575		46 779	128
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	159 466		77 987		81 480	104
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**493 382**		**206 274**		**287 108**	**139**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	145 805		9 461		136 343	
Sur opérations en capital	16 437		76		16 360	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	7 757		7 162		595	8
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**169 998**		**16 700**		**153 299**	**918**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**323 383**		**189 574**		**133 809**	**71**
Participation des salariés aux résultats	649 415	1	559 063	1	90 352	16
Impôt sur les bénéfices	1 631 181	1	1 488 022	1	143 159	10
TOTAL DES PRODUITS	**114 741 137**	**101**	**108 155 591**	**101**	**6 585 547**	**6**
TOTAL DES CHARGES	**110 761 804**	**98**	**104 972 643**	**98**	**5 789 161**	**6**
Bénéfice ou Perte	**3 979 334**	**4**	**3 182 947**	**3**	**796 386**	**25**

(3) Dont produits concernant les entités liées *21 364* *8 576*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total est de 44 680 881,79 Euros, dégage un bénéfice de 3 979 333,60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

L'exercice précédent avait une durée de 11 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 31/01/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires:

Depuis le 1er mars 2011, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

TRANSFERTS DE CHARGES :

Par dérogation au Plan Comptable Général, les remboursements d'assurance sont inscrits dans un compte de tiers et non en transferts de charges. Parallèlement, les dépenses engagées au titre d'un sinistre sont comptabilisées au débit de ce même compte. Le résultat du sinistre étant ensuite viré en charges et produits exceptionnels.

CHARGES D'EXPLOITATION :

Par dérogation au Plan Comptable Général, la contrepartie des avantages en nature est constatée dans un compte 649xxx, créé spécialement à cet effet, et non dans les comptes 708xxx ou 791xxx.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/01/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	de 5 à 20 ans
- Matériels et outillages	de 1 à 15 ans
- Logiciels	de 1 à 3 ans
- Agencemts, amgts des terrains	de 5 à 20 ans
- Ensembles immobiliers	de 7 à 25 ans
- Inst gen agenc amngts	de 2 à 15 ans
- Matériel de transport	de 1 à 7 ans
- Matériel de bureau et info	de 2 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).
Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PROVISION POUR RISQUES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser des fournisseurs concernant des remises additionnelles au titre des exercices 2013, 2014 et 2015.
Une provision de 239 631 € a donc été comptabilisée durant les exercices précédents et figure toujours dans les comptes.

COVID-19

Informations COVID-19 :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/01/2021.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif en raison de son activité.
En effet, la société a poursuivi son activité durant la période de crise et a mis tous les moyens en oeuvre pour maintenir son niveau d'activité.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.
L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	556 746		37 389
CORPORELLES	Terrains		4 068 235		
	Constructions — Sur sol propre		12 899 721		18 574
	Constructions — Sur sol d'autrui		1 352 461		29 000
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		1 800 690		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 630 927		359 748
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		2 053 035		31 808
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		317 026		148 541
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		573 780		11 524
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers		172 834		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	30 868 708		599 194
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		7 622		
	Autres titres immobilisés		4 501 867		13 917
	Prêts et autres immobilisations financières		807 509		3 648
		TOTAL	5 316 998		17 565
		TOTAL GENERAL	36 742 452		654 149

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**	15 127		579 009	
CORPORELLES	Terrains				4 068 235	
	Constructions — Sur sol propre				12 918 295	
	Constructions — Sur sol d'autrui				1 381 461	
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				1 800 690	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				7 990 675	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				2 084 842	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			259 641	205 925	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				585 304	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				172 834	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		259 641	31 208 261	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				7 622	
	Autres titres immobilisés			9 289	4 506 495	
	Prêts & autres immob. financières		110 000		701 157	
		TOTAL	110 000	9 289	5 215 275	
		TOTAL GENERAL	125 127	268 930	37 002 544	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	378 813	22 664		401 478
Terrains		2 336 856	125 748		2 462 604
Constructions	Sur sol propre	8 997 064	606 425		9 603 489
	Sur sol d'autrui	831 911	68 782		900 692
	Inst. générales agen. aménag.	1 645 987	41 228		1 687 215
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 066 150	387 273		6 453 422
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 779 089	74 168		1 853 257
	Matériel de transport	291 130	31 421	252 493	70 057
	Mat. bureau et informatiq., mob.	526 607	22 662		549 269
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	22 474 792	1 357 706	252 493	23 580 005
	TOTAL GENERAL	**22 853 606**	**1 380 371**	**252 493**	**23 981 483**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains					84 466			-84 466
Constr.	Sur sol propre	7 757						7 757
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	7 757			84 466			-76 709
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		**7 757**			**84 466**			**-76 709**
Total général non ventilé			**7 757**			**84 466**		**-76 709**

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	160 981	7 757	84 466	84 272
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**160 981**	**7 757**	**84 466**	**84 272**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	456 882	224 157	165 807	515 232
	TOTAL	**456 882**	**224 157**	**165 807**	**515 232**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières	8 790			8 790
	Sur stocks et en cours	183 512	297 584	183 512	297 584
	Sur comptes clients	8 183	9 999	8 183	9 999
	Autres provisions pour dépréciation	1 981			1 981
	TOTAL	**202 465**	**307 583**	**191 695**	**318 354**
	TOTAL GÉNÉRAL	**820 328**	**539 497**	**441 968**	**917 858**

Dont provisions pour pertes à terminaison			
Dont dotations & reprises	- d'exploitation	531 740	282 502
	- financières		
	- exceptionnelles	7 757	159 466

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)		304 512		304 512
	Autres immobilisations financières		396 645		396 645
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		22 376	22 376	
	Autres créances clients		1 559 115	1 559 115	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		2 516	2 516	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	430 095	430 095	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	291	291	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		675 328	675 328	
	Charges constatées d'avance		583 029	583 029	
	TOTAUX		**3 973 907**	**3 272 750**	**701 157**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		914 000	206 752	629 864	77 384
Fournisseurs & comptes rattachés		8 291 124	8 291 124		
Personnel & comptes rattachés		2 510 180	2 510 180		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 133 426	1 133 426		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	335 815	335 815		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	760 956	760 956		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		64 855	64 855		
Groupe & associés (2)		5 538 451	5 538 451		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		233 084	233 084		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		10 980	10 980		
TOTAUX		**19 792 871**	**19 085 622**	**629 864**	**77 384**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	583 029
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**583 029**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	4 512
Créances clients et comptes rattachés	510 682
Autres créances	428 163
Disponibilités	16 595
TOTAL	**959 953**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 980
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**10 980**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	886
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 641 051
Dettes fiscales et sociales	3 164 840
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	498
Autres dettes	30 527
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**4 837 802**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	25,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	25,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	99 921 642		99 921 642
Ventes de produits finis	10 564 848		10 564 848
Prestations de services	2 677 359		2 677 359
Chiffre d'affaires	**113 163 849**		**113 163 849**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 904 788	6 038 414	-1 690 756	7 595 544
RÉSULTAT FINANCIER	31 758	29 039	-8 131	39 889
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	323 383	366 851	-102 718	426 101
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-649 415	-559 063	-156 538	-492 877
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-39 494	39 494
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-3 500	3 500
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			29 108	-29 108
TOTAL	**5 610 515**	**5 875 242**	**-1 972 029**	**7 582 544**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 426 820,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 0 %
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 26.83% a été appliqué.

L' ANC n° 2013-02 recommande l'utilisation du taux des obligations d'Etat comme taux d'actualisation.
Au 31/01/2021, nous avons retenu le taux d'actualisation de 0% en raison du taux négatif de l'OAT 10 ans.
Au 31/01/2020, le taux appliqué était de 2 %, avec un engagment calculé de 997 742 €. A titre de comparaison, en appliquant un taux 0 %, l'engagement aurait été de 1 301 284 €.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	8 074 466					8 074 466
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**8 074 466**					**8 074 466**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	1 426 820			1 426 820
TOTAL	**9 501 286**			**9 501 286**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-			23 651	2 172	21 479	
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés			289 709	288 102	1 607	
- participation des salariés	186 354		181 836	186 354	181 836	
- contribution sociale de solidarité	4 047		3 397	4 047	3 397	
- autres	30 171		34 644	30 171	34 644	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**220 572**		**533 237**	**510 846**	**242 963**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/01/2021	31/01/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	21,00	20,00
Agents de maîtrise	29,00	30,00
Employés et techniciens	333,00	334,00
Ouvriers		
Total	**383,00**	**384,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

HOLDING SAINT-DENIS
Le Pré Aubert -89100 SENS
Siret : 530407477 00013

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce	Montant concernant les entreprises	
		Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières			
Participations		7 622	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total des immobilisations		**7 622**	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total des créances			
Disponibilités			
Total des disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		5 538 451	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	729 998		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 003	
Total des dettes	**729 998**	**5 539 454**	
Charges			
Charges financières		21 364	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 03/19 au 01/20	Exercice 03/18 au 02/19	Exercice 03/17 au 02/18	Exercice 03/16 au 02/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	250 000	250 000		250 000	250 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	113 163 849	106 921 935	113 224 288	109 857 272	
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	7 737 830	6 480 038	5 169 154	6 386 170	5 950 413
Impôts sur les bénéfices	1 631 181	1 488 022	811 793	901 656	956 570
Participation des salariés due au titre de l'exercice	649 415	559 063	441 742	527 711	518 842
Résultat net (C)	3 979 334	3 182 947	3 127 618	3 513 425	3 362 360
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 477 900	1 250 005	788 001	1 443 377	1 112 641
Résultat distribué (D)		3 190 000	3 120 000	3 500 000	3 550 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	773,78	648,00	516,92	638,62	595,04
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	545,72	443,30	391,56	495,68	447,50
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	397,93	318,29	312,76	351,34	336,24
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		319,00	312,00	350,00	355,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	412	386	369	371	374
Montant de la masse salariale de l'exercice	9 526 598	8 614 607		8 917 648	8 629 403
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 151 147	2 085 609		2 848 767	2 706 193

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/01/2020) avant affectations	20 431 929
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-7 053
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/02/2020)	20 424 876
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**20 424 876**
Variations en cours d'exercice	3 931 058
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	-48 276
Résultat de l'exercice	3 979 334
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**24 355 934**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**3 931 058**
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	3 931 058

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SENS EVASION - LE PRE AUBERT 89100 ST DENIS LES SENS - 424332369	7 623	96 367	100,00	7 622	7 622	122 953		79 465		
Observations	Comptes annuels au 31/01/2021									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SCI DE LA FONTAINE - LE PRE AUBERT 89100 ST DENIS LES SENS - 34267013000018	915	1 240 216	10,00	91	91			499 254	250 329	
Observations	Comptes annuels au 30/06/2020									

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671500	Subventions Accordées	121 950	
671810	Franchises Vétusté S/Sinistres	11 172	
672613	Ch./Ex.Ant-Locations	2 482	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.	7 488	
672641	Ch./Ex.Ant-Rémunérations Pers.	417	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	2 295	
675200	Val.Elem.Cedes Immo.Corp.	7 148	
675600	V.N.C. Immob.Financières	9 289	
687250	Dot Amrtis Derogatoires	7 757	
771100	Dédits, Pénalités S/Ach.Vtes		210
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		10 367
771810	Ecarts Positifs S/Sinistres		16 718
772613	Pr./Ex.Ant-Locations		13 725
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		209 542
775200	Prod. Cess. Immob.Corp.		4 000
775201	Cession immob non tax		32 000
775600	Prod. Cess. Immob.Financières		39 666
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		4 738
778800	Produits Exceptionnels Divers		2 950
787250	Repr/Amort Derogatoires		84 466
787500	Repr. S/Provis. Risq.Ch.Exc.		75 000
	TOTAL	**169 998**	**493 382**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit	3 554	
652607	Ch./Ex.Ant-Achats	27	
652611	Ch./Ex.Ant-Sous-Traitance	8 092	
652614	Ch./Ex.Ant-Charges Locatives	188	
652615	Ch./Ex.Ant-Entretien Répar.	19 495	
652616	Ch./Ex.Ant-Assurances	3 384	
652622	Ch./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.	10 031	
652623	Ch./Ex.Ant-Publicité	84 410	
652627	Ch./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.	163	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisat. & Divers	664	
654400	Pertes S/Créances Exerc.Ant.	3 621	
654410	Pertes S/Chq. Impay.Exerc.Ant.	657	
672613	Ch./Ex.Ant-Locations	2 482	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.	7 488	
672641	Ch./Ex.Ant-Rémunérations Pers.	417	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	2 295	
752606	Pr./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit		61 572
752607	Pr./Ex.Ant-Achats		261
752609	Pr./Ex.Ant-Rrro/Achats		67
752611	Pr./Ex.Ant-Sous-Traitance		497
752614	Pr./Ex.Ant-Charges Locatives		23 457
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		123
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		4 874
752622	Pr./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.		3 000
752623	Pr./Ex.Ant-Publicité		41 628
752628	Pr./Ex.Ant-Cotisat. & Divers		38 692
752706	Pr./Ex.Ant-Part.Pub.		20 845
752707	Pr./Ex.Ant-Ventes March.		5 510
754400	Rentrées S/Créances Exerc.Ant.		70
772613	Pr./Ex.Ant-Locations		13 725
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		209 542
	TOTAL	**146 966**	**423 863**

DENIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 250.000 Euros
Siège Social : Lieudit "Pré Aubert"

89100 – SAINT DENIS LES SENS

331 260 927 R.C.S. SENS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
DU 15 JUILLET 2021

EXERCICE CLOS LE 31/01/2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice net comptable ..... 3.979.333,60 Euros
- Aux Associés, un dividende de ..... 3.190.000,00 Euros
- Au poste « Autres réserves » ..... 789.333,60 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à TROIS CENT DIX-NEUF EUROS (319 €) soit pour 10.000 actions, une distribution totale de TROIS MILLIONS CENT QUATRE-VINGT-DIX MILLE EUROS (3.190.000 €).

Ce dividende sera payé au siège social, à compter du 1er septembre 2021.

A ce jour, les revenus ouvrant ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	3.509 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	3.186.491 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31/01/2020	3.509 €	3.186.491 €
28/02/2019	3.432 €	3.116.568 €
28/02/2018	7.350 €	3.492.650 €

DENIDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 250.000 Euros
Siège Social : Lieudit "Pré Aubert"

89100 – SAINT DENIS LES SENS

331 260 927 R.C.S. SENS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
DU 15 JUILLET 2021

EXERCICE CLOS LE 31/01/2021

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice net comptable ..... 3.979.333,60 Euros
- Aux Associés, un dividende de ..... 3.190.000,00 Euros
- Au poste « Autres réserves » ..... 789.333,60 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à TROIS CENT DIX-NEUF EUROS (319 €) soit pour 10.000 actions, une distribution totale de TROIS MILLIONS CENT QUATRE-VINGT-DIX MILLE EUROS (3.190.000 €).

Ce dividende sera payé au siège social, à compter du 1er septembre 2021.

A ce jour, les revenus ouvrant ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	3.509 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	3.186.491 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31/01/2020	3.509 €	3.186.491 €
28/02/2019	3.432 €	3.116.568 €
28/02/2018	7.350 €	3.492.650 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERT[illegible]CONFORME

EXEMPLAIRE GREFFE

DENIDIS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 250 000 €

Siège social : Le Pré Aubert
89100 ST DENIS LES SENS

RCS SENS B 331 260 927
SIRET : 331 260 927 00016
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/01/2021

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE DENIDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 juillet 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société DENIDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III/ 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.

→ Dépréciation des stocks

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note « stocks et en-cours » en page 16 de l'annexe.
Une provision a été constituée au 31/01/2021 pour une valeur de 297 584 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans la note « stocks et en-cours » en page 16 de l'annexe aux comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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 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.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 28 juin 2021

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

François GARNIER **Vincent LE PAGE**

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

E.Leclerc

Sas DENIDIS

Le Pré Aubert
Rue de Paris
Centre E. Leclerc
89100 SAINT-DENIS-LES-SENS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021

BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

S.A.S. VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

Bilan

S.A.S. VDR et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

BILAN

ACTIF

	Valeurs au 31/01/21 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/01/20	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	425 262	401 478	23 785		23 031	
Fonds commercial (1)	9 757		9 757		9 757	
Autres immobilisations incorporelles	134 784		134 784		134 784	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	9 206		9 206		10 361	
Immobilisations corporelles				17		20
Terrains	4 068 235	2 462 604	1 605 631		1 731 379	
Constructions	16 100 446	12 191 397	3 909 049		4 577 910	
Installations tech., matériel & outillages	7 990 675	6 453 422	1 537 253		1 564 778	
Autres immobilisations corporelles	3 048 905	2 472 583	576 322		519 848	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				12		13
Participations	7 622		7 622		7 622	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	4 506 495	8 790	4 497 706		4 493 078	
Prêts	304 512		304 512		411 627	
Autres immobilisations financières	396 645		396 645		395 882	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**37 002 544**	**23 990 273**	**13 012 272**	**29**	**13 880 057**	**33**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				23		27
Matières premières et autres appro	382 369		382 369		406 517	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	10 389 639	297 584	10 092 055		10 863 474	
Avances et acomptes versés sur commandes	380		380		441	
Créances				6		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 581 491	9 999	1 571 492		1 342 194	
Autres créances (3)	1 108 230	1 981	1 106 249		1 236 265	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				12		12
Actions propres						
Autres titres	5 347 295		5 347 295		4 832 828	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	12 585 740		12 585 740	28	8 631 506	21
Charges constatées d'avance (3)	583 029		583 029	1	612 720	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**31 978 174**	**309 564**	**31 668 610**	**71**	**27 925 945**	**67**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**68 980 718**	**24 299 837**	**44 680 882**	**100**	**41 806 002**	**100**
(1) Dont droit au bail	*9 757*				*9 757*	

(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 31/01/21	% du passif	Valeurs au 31/01/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 250 000)	250 000	1	250 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		45		48
Réserve légale	25 000		25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	19 988 895		19 995 948	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 979 334	9	3 182 947	8
SITUATION NETTE	24 243 229	54	23 453 895	56
Subventions d'investissement	28 433			
Provisions réglementées	84 272		160 981	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**24 355 934**	**55**	**23 614 876**	**56**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	356 375		396 724	
Provisions pour charges	158 858		60 158	
TOTAL PROVISIONS	**515 232**	**1**	**456 882**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 452 451	14	5 001 236	12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 845		16 101	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 291 124	19	7 795 143	19
Dettes fiscales et sociales	4 740 377	11	4 524 880	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	64 855		161 973	
Autres dettes	233 084	1	224 872	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	10 980		10 039	
TOTAL DETTES	**19 809 715**	**44**	**17 734 243**	**42**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**44 680 882**	**100**	**41 806 002**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*707 248*		*749 196*	
(1) Dont à moins d'un an	*19 085 622*		*16 968 946*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

SAS VDB et ASSOCIES

Compte de résultat

S.A.S. VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/03/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	99 921 642	88	94 859 179	89	5 062 463	5
Production vendue (biens et services)	13 242 207	12	12 062 756	11	1 179 451	10
Montant net du chiffre d'affaires	**113 163 849**	**100**	**106 921 935**	**100**	**6 241 914**	**6**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	301 011		269 040		31 971	12
Autres produits	727 099	1	696 582	1	30 517	4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**114 191 959**	**101**	**107 887 557**	**101**	**6 304 401**	**6**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	83 226 423	74	80 428 696	75	2 797 728	3
Variation de stocks	657 346	1	58 858		598 488	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 926 459	2	1 829 791	2	96 668	5
Variation de stocks	24 148		-41 611		65 759	158
Autres achats et charges externes	6 867 005	6	6 368 354	6	498 651	8
Impôts, taxes et versements assimilés	1 841 640	2	1 634 599	2	207 040	13
Salaires et traitements	9 526 598	8	8 614 607	8	911 991	11
Charges sociales	2 151 147	2	2 085 609	2	65 538	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 380 371	1	1 295 756	1	84 615	7
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	307 583		193 235		114 348	59
Dotations aux provisions	224 157		88 350		135 807	154
Autres charges	154 292		338 317		-184 025	-54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**108 287 170**	**96**	**102 894 561**	**96**	**5 392 609**	**5**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**5 904 788**	**5**	**4 992 996**	**5**	**911 792**	**18**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

S.A.S. VDB et ASSOCIES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs *200 526* *140 486*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *130 008* *117 103*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/03/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	20 085		34 786		-14 701	-42
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	35 713		26 974		8 738	32
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**55 797**		**61 760**		**-5 963**	**-10**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	24 039		14 298		9 741	68
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**24 039**		**14 298**		**9 741**	**68**
RÉSULTAT FINANCIER		**31 758**		**47 462**		**-15 704**	**-33**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**5 936 546**	**5**	**5 040 458**	**5**	**896 088**	**18**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		250 562		91 712		158 849	173
Sur opérations en capital		83 354		36 575		46 779	128
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		159 466		77 987		81 480	104
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**493 382**		**206 274**		**287 108**	**139**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		145 805		9 461		136 343	
Sur opérations en capital		16 437		76		16 360	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		7 757		7 162		595	8
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**169 998**		**16 700**		**153 299**	**918**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**323 383**		**189 574**		**133 809**	**71**
Participation des salariés aux résultats		649 415	1	559 063	1	90 352	16
Impôt sur les bénéfices		1 631 181	1	1 488 022	1	143 159	10
TOTAL DES PRODUITS		**114 741 137**	**101**	**108 155 591**	**101**	**6 585 547**	**6**
TOTAL DES CHARGES		**110 761 804**	**98**	**104 972 643**	**98**	**5 789 161**	**6**
Bénéfice ou Perte		**3 979 334**	**4**	**3 182 947**	**3**	**796 386**	**25**

SAS VDB et ASSOCIES

(3) Dont produits concernant les entités liées *21 364* *8 576*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total est de 44 680 881,79 Euros, dégage un bénéfice de 3 979 333,60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

L'exercice précédent avait une durée de 11 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 31/01/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires:

Depuis le 1er mars 2011, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

TRANSFERTS DE CHARGES :

Par dérogation au Plan Comptable Général, les remboursements d'assurance sont inscrits dans un compte de tiers et non en transferts de charges. Parallèlement, les dépenses engagées au titre d'un sinistre sont comptabilisées au débit de ce même compte. Le résultat du sinistre étant ensuite viré en charges et produits exceptionnels.

CHARGES D'EXPLOITATION :

Par dérogation au Plan Comptable Général, la contrepartie des avantages en nature est constatée dans un compte 649xxx, créé spécialement à cet effet, et non dans les comptes 708xxx ou 791xxx.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

SAS VDR ASSOCIES Commissaires aux Comptes

- 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 comptes annuels au 31/01/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	de 5 à 20 ans
- Matériels et outillages	de 1 à 15 ans
- Logiciels	de 1 à 3 ans
- Agencemts, amgts des terrains	de 5 à 20 ans
- Ensembles immobiliers	de 7 à 25 ans
- Inst gen agenc amngts	de 2 à 15 ans
- Matériel de transport	de 1 à 7 ans
- Matériel de bureau et info	de 2 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).
Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PROVISION POUR RISQUES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser des fournisseurs concernant des remises additionnelles au titre des exercices 2013, 2014 et 2015.
Une provision de 239 631 € a donc été comptabilisée durant les exercices précédents et figure toujours dans les comptes.

COVID-19

Informations COVID-19 :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/01/2021.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif en raison de son activité.
En effet, la société a poursuivi son activité durant la période de crise et a mis tous les moyens en oeuvre pour maintenir son niveau d'activité.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.
L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	556 746		37 389
CORPORELLES	Terrains		4 068 235		
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	12 899 721		18 574
CORPORELLES		Sur sol d'autrui	1 352 461		29 000
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	1 800 690		
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		7 630 927		359 748
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	2 053 035		31 808
CORPORELLES		Matériel de transport	317 026		148 541
CORPORELLES		Matériel de bureau & mobilier informatique	573 780		11 524
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers	172 834		
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL	30 868 708		599 194
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		7 622		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		4 501 867		13 917
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		807 509		3 648
		TOTAL	5 316 998		17 565
		TOTAL GENERAL	36 742 452		654 149

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	15 127		579 009	
CORPORELLES	Terrains				4 068 235	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			12 918 295	
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			1 381 461	
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons			1 800 690	
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				7 990 675	
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. divers			2 084 842	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport		259 641	205 925	
CORPORELLES		Mat. bureau, inform., mobilier			585 304	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers			172 834	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL		259 641	31 208 261	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations				7 622	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			9 289	4 506 495	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières		110 000		701 157	
		TOTAL	110 000	9 289	5 215 275	
		TOTAL GENERAL	125 127	268 930	37 002 544	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	378 813	22 664		401 478
Terrains		2 336 856	125 748		2 462 604
Constructions	Sur sol propre	8 997 064	606 425		9 603 489
	Sur sol d'autrui	831 911	68 782		900 692
	Inst. générales agen. aménag.	1 645 987	41 228		1 687 215
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 066 150	387 273		6 453 422
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 779 089	74 168		1 853 257
	Matériel de transport	291 130	31 421	252 493	70 057
	Mat. bureau et informatiq., mob.	526 607	22 662		549 269
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	22 474 792	1 357 706	252 493	23 580 005
	TOTAL GENERAL	22 853 606	1 380 371	252 493	23 981 483

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains					84 466			-84 466
Constr.	Sur sol propre	7 757						7 757
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	7 757			84 466			-76 709
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		7 757			84 466			-76 709
Total général non ventilé			7 757			84 466		-76 709

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	160 981	7 757	84 466	84 272
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**160 981**	**7 757**	**84 466**	**84 272**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	456 882	224 157	165 807	515 232
	TOTAL	**456 882**	**224 157**	**165 807**	**515 232**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières	8 790			8 790
	Sur stocks et en cours	183 512	297 584	183 512	297 584
	Sur comptes clients	8 183	9 999	8 183	9 999
	Autres provisions pour dépréciation	1 981			1 981
	TOTAL	**202 465**	**307 583**	**191 695**	**318 354**
	TOTAL GÉNÉRAL	**820 328**	**539 497**	**441 968**	**917 858**

Dont provisions pour pertes à terminaison

Dont dotations & reprises - d'exploitation		531 740	282 502
Dont dotations & reprises - financières			
Dont dotations & reprises - exceptionnelles		7 757	159 466

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

S.A.S. VDB et ASSOCIES Commissaires aux comptes

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)		304 512		304 512
	Autres immobilisations financières		396 645		396 645
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		22 376	22 376	
	Autres créances clients		1 559 115	1 559 115	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		2 516	2 516	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	430 095	430 095	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	291	291	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		675 328	675 328	
	Charges constatées d'avance		583 029	583 029	
	TOTAUX		**3 973 907**	**3 272 750**	**701 157**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	914 000	206 752	629 864	77 384
Fournisseurs & comptes rattachés	8 291 124	8 291 124		
Personnel & comptes rattachés	2 510 180	2 510 180		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 133 426	1 133 426		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	335 815	335 815		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	760 956	760 956		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	64 855	64 855		
Groupe & associés (2)	5 538 451	5 538 451		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	233 084	233 084		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 980	10 980		
TOTAUX	**19 792 871**	**19 085 622**	**629 864**	**77 384**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	583 029
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**583 029**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	4 512
Créances clients et comptes rattachés	510 682
Autres créances	428 163
Disponibilités	16 595
TOTAL	**959 953**

S.A.S VDS et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 980
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**10 980**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	886
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 641 051
Dettes fiscales et sociales	3 164 840
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	498
Autres dettes	30 527
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**4 837 802**

SA VDB et ASSOCIES
Commissa

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	25,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	25,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	99 921 642		99 921 642
Ventes de produits finis	10 564 848		10 564 848
Prestations de services	2 677 359		2 677 359
Chiffre d'affaires	**113 163 849**		**113 163 849**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 904 788	6 038 414	1 690 756	4 214 032
RÉSULTAT FINANCIER	31 758	29 039	8 131	23 627
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	323 383	366 851	102 718	220 665
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-649 415	-559 063	-156 538	-492 877
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-39 494	39 494
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-3 500	3 500
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			29 108	-29 108
TOTAL	**5 610 515**	**5 875 242**	**1 631 181**	**3 979 334**

S.A.S. VDB et ASSOCIES

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 426 820,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 0 %
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 26.83% a été appliqué.

L' ANC n° 2013-02 recommande l'utilisation du taux des obligations d'Etat comme taux d'actualisation.
Au 31/01/2021, nous avons retenu le taux d'actualisation de 0% en raison du taux négatif de l'OAT 10 ans.
Au 31/01/2020, le taux appliqué était de 2 %, avec un engagment calculé de 997 742 €. A titre de comparaison, en appliquant un taux 0 %, l'engagement aurait été de 1 301 284 €.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	8 074 466					8 074 466
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**8 074 466**					**8 074 466**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	1 426 820			1 426 820
TOTAL	**9 501 286**			**9 501 286**

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-			23 651	2 172	21 479	
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés			289 709	288 102	1 607	
- participation des salariés	186 354		181 836	186 354	181 836	
- contribution sociale de solidarité	4 047		3 397	4 047	3 397	
- autres	30 171		34 644	30 171	34 644	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**220 572**		**533 237**	**510 846**	**242 963**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

S.A.S VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

EFFECTIF

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/01/2021	31/01/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	21,00	20,00
Agents de maîtrise	29,00	30,00
Employés et techniciens	333,00	334,00
Ouvriers		
Total	**383,00**	**384,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

HOLDING SAINT-DENIS
Le Pré Aubert -89100 SENS
Siret : 530407477 00013

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce	Montant concernant les entreprises	
		Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières			
Participations		7 622	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total des immobilisations		**7 622**	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total des créances			
Disponibilités			
Total des disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		5 538 451	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	729 998		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 003	
Total des dettes	**729 998**	**5 539 454**	
Charges			
Charges financières		21 364	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 03/19 au 01/20	Exercice 03/18 au 02/19	Exercice 03/17 au 02/18	Exercice 03/16 au 02/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	250 000	250 000		250 000	250 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	113 163 849	106 921 935	113 224 288	109 857 272	
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	7 737 830	6 480 038	5 169 154	6 386 170	5 950 413
Impôts sur les bénéfices	1 631 181	1 488 022	811 793	901 656	956 570
Participation des salariés due au titre de l'exercice	649 415	559 063	441 742	527 711	518 842
Résultat net (C)	3 979 334	3 182 947	3 127 618	3 513 425	3 362 360
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 477 900	1 250 005	788 001	1 443 377	1 112 641
Résultat distribué (D)		3 190 000	3 120 000	3 500 000	3 550 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	773,78	648,00	516,92	638,62	595,04
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	545,72	443,30	391,56	495,68	447,50
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	397,93	318,29	312,76	351,34	336,24
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		319,00	312,00	350,00	355,00
IV.- Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	412	386	369	371	374
Montant de la masse salariale de l'exercice	9 526 598	8 614 607		8 917 648	8 629 403
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 151 147	2 085 609		2 848 767	2 706 193

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/01/2020) avant affectations	20 431 929
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-7 053
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/02/2020)	20 424 876
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**20 424 876**
Variations en cours d'exercice	3 931 058
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	-48 276
Résultat de l'exercice	3 979 334
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**24 355 934**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**3 931 058**
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	**3 931 058**

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes SAS VDB et ASSOCIÉS

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SENS EVASION - LE PRE AUBERT 89100 ST DENIS LES SENS - 424332369	7 623	96 367	100,00	7 622	7 622	122 953		79 465		
Observations	Comptes annuels au 31/01/2021									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SCI DE LA FONTAINE - LE PRE AUBERT 89100 ST DENIS LES SENS - 34267013000018	915	1 240 216	10,00	91	91			499 254	250 329	
Observations	Comptes annuels au 30/06/2020									

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DENIDIS

Du 01/02/2020 au 31/01/2021

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671500	Subventions Accordées	121 950	
671810	Franchises Vétusté S/Sinistres	11 172	
672613	Ch./Ex.Ant-Locations	2 482	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.	7 488	
672641	Ch./Ex.Ant-Rémunérations Pers.	417	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	2 295	
675200	Val.Elem.Cedes Immo.Corp.	7 148	
675600	V.N.C. Immob.Financières	9 289	
687250	Dot Amrtis Derogatoires	7 757	
771100	Dédits, Pénalités S/Ach.Vtes		210
771800	Autres Prod.Except./Op.Gest.		10 367
771810	Ecarts Positifs S/Sinistres		16 718
772613	Pr./Ex.Ant-Locations		13 725
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		209 542
775200	Prod. Cess. Immob.Corp.		4 000
775201	Cession immob non tax		32 000
775600	Prod. Cess. Immob.Financières		39 666
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		4 738
778800	Produits Exceptionnels Divers		2 950
787250	Repr/Amort Derogatoires		84 466
787500	Repr. S/Provis. Risq.Ch.Exc.		75 000
	TOTAL	**169 998**	**493 382**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit	3 554	
652607	Ch./Ex.Ant-Achats	27	
652611	Ch./Ex.Ant-Sous-Traitance	8 092	
652614	Ch./Ex.Ant-Charges Locatives	188	
652615	Ch./Ex.Ant-Entretien Répar.	19 495	
652616	Ch./Ex.Ant-Assurances	3 384	
652622	Ch./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.	10 031	
652623	Ch./Ex.Ant-Publicité	84 410	
652627	Ch./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.	163	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisat. & Divers	664	
654400	Pertes S/Créances Exerc.Ant.	3 621	
654410	Pertes S/Chq. Impay.Exerc.Ant.	657	
672613	Ch./Ex.Ant-Locations	2 482	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.	7 488	
672641	Ch./Ex.Ant-Rémunérations Pers.	417	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	2 295	
752606	Pr./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit		61 572
752607	Pr./Ex.Ant-Achats		261
752609	Pr./Ex.Ant-Rrro/Achats		67
752611	Pr./Ex.Ant-Sous-Traitance		497
752614	Pr./Ex.Ant-Charges Locatives		23 457
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		123
752617	Pr./Ex.Ant-Etudes Recherch.		4 874
752622	Pr./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.		3 000
752623	Pr./Ex.Ant-Publicité		41 628
752628	Pr./Ex.Ant-Cotisat. & Divers		38 692
752706	Pr./Ex.Ant-Part.Pub.		20 845
752707	Pr./Ex.Ant-Ventes March.		5 510
754400	Rentrées S/Créances Exerc.Ant.		70
772613	Pr./Ex.Ant-Locations		13 725
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		209 542
	TOTAL	**146 966**	**423 863**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes