RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 01210
Numéro SIREN : 350 108 684
Nom ou dénomination : KREMLIN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2024 sous le numéro de dépôt 8212

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

DÉPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL
LE 08 AVR. 2024
SOUS LE N° 8212

"KREMLIN DISTRIBUTION"

Société par Actions Simplifiée au capital de €.80.000
Siège social : 104-108, avenue de Fontainebleau
94270 LE KREMLIN BICETRE

350 108 684 R.C.S CRETEIL

BILAN

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS KREMLIN DISTRIBUTION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 106 AVENUE DE FONTAINEBLEAU 94270 LE KREMLIN BICETRE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 5 0 1 0 8 6 8 4 0 0 0 1 9 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/10/2023

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	43 028	AG	43 028	
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	644 366	AO		644 366
		Constructions	AP	6 039 763	AQ	389 475	5 650 288
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 489 711	AS	1 315 506	174 205
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 099 351	AU	1 901 768	197 583
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	1 308 798	BE	71 926	1 236 872
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	1 089	BI		1 089
		TOTAL (II)	BJ	11 626 110	BK	3 721 705	7 904 405
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	5 007	BM		5 007
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	907 083	BU	13 961	893 122
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	22 752	BY		22 752
		Autres créances (3)	BZ	639 478	CA	47 122	592 356
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	212 413	CE		212 413
		Disponibilités	CF	3 122 612	CG		3 122 612
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	143 772	CI		143 772
		TOTAL (III)	CJ	5 053 119	CK	61 083	4 992 036
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	16 679 230	1A	3 782 788	12 896 442

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : — CP — (3) Part à plus d'un an — CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP **N° 2051 2023**

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

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

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 80 000)	DA	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 540 163
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	607 381
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	33 417
	TOTAL (I)	DL	3 268 961
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	54 261
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	54 261
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 833 686
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	412 231
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	6 044
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 345 677
	Dettes fiscales et sociales	DY	873 143
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	27 903
	Autres dettes	EA	72 262
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 271
	TOTAL (IV)	EC	9 573 220
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	12 896 442

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	4 151 971
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	14 362

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

Cegid Group

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

"KREMLIN DISTRIBUTION"

Société par Actions Simplifiée au capital de €.80.000
Siège social : 104-108, avenue de Fontainebleau
94270 LE KREMLIN BICETRE

350 108 684 R.C.S CRETEIL

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

COPIE CERTIFIEE CONFORME



Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

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

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

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	31 905 853	FB		FC	31 905 853
	Production vendue biens *	FD	2 013 774	FE		FF	2 013 774
	Production vendue services *	FG	805 597	FH		FI	805 597
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	34 725 226	FK		FL	34 725 226
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	110 611
	Autres produits (1) (11)					FQ	26 264
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	34 862 102
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	27 486 251
	Variation de stock (marchandises)*					FT	85 711
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	88 742
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 281
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 178 318
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	210 757
	Salaires et traitements*					FY	1 742 455
	Charges sociales (10)					FZ	534 792
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	282 590
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	61 083
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	19 664
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	33 691 648
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 170 453
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	127
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	5 544
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 188
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	11 732
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	140 619
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	140 619
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(128 887)
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 041 439

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

Cegid Group

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2023

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

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	52 770
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	52 770
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	6 974
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	33 467
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	33 417
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	73 858
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(21 088)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	191 800
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	221 170
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	34 926 604
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	34 319 223
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	607 381

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	35 656
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	2 825
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	13 741
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	31 404
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	821
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

"KREMLIN DISTRIBUTION"

Société par Actions Simplifiée au capital de €.80.000
Siège social : 104-108, avenue de Fontainebleau
94270 LE KREMLIN BICETRE

350 108 684 R.C.S CRETEIL

ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

COPIE CERTIFIEE CONFORME



Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

5 **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054 2023

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

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

CADRE A IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ	D8	D9
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD 43 028	KE	KF
CORPORELLES	Terrains		KG	KH	KI 644 366
CORPORELLES	Constructions – Sur sol propre – Dont Composants L9		KJ	KK	KL
CORPORELLES	Constructions – Sur sol d'autrui – Dont Composants M1		KM 76 681	KN	KO
CORPORELLES	Constructions – Installations générales, agencements et aménagements des constructions * – Dont Composants M2		KP 163 784	KQ	KR 5 799 297
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels – Dont Composants M3		KS 1 454 522	KT	KU 35 188
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV 1 469 815	KW	KX
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport*		KY 79 716	KZ	LA 120 651
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de bureau et mobilier informatique		LB 455 080	LC	LD 35 987
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Emballages récupérables et divers *		LE	LF	LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH	LI	LJ
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK	LL	LM
CORPORELLES		TOTAL III	LN 3 699 601	LO	LP 6 635 491
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G	8M	8T
FINANCIÈRES	Autres participations		8U	8V	8W
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P 1 290 706	1R	1S 18 092
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T 155 614	1U	1V
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ 1 446 321	LR	LS 18 092
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG 5 188 951	ØH	ØJ 6 653 583

CADRE B IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste (1)	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence – Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ	DØ	D7
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV	LW 43 028	IX
CORPORELLES	Terrains		IP	LX	LY 644 366	LZ
CORPORELLES	Constructions – Sur sol propre		IQ	MA	MB	MC
CORPORELLES	Constructions – Sur sol d'autrui		IR	MD	ME 76 681	MF
CORPORELLES	Constructions – Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS	MG	MH 5 963 082	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	MK 1 489 711	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Inst. gales., agencts, aménagements divers		IU	MM	MN 1 469 815	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport		IV	MP 61 900	MQ 138 468	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS	MT 491 067	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Emballages récupérables et divers *		IX	MV	MW	MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA	NB
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC	ND	NE	NF
CORPORELLES		TOTAL III	IY	NG 61 900	NH 10 273 193	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU	M7	ØW
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ	ØX	ØY	ØZ
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1	2B	2C 1 308 798	2D
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E 154 525	2F 1 089	2G
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3	NJ 154 525	NK 1 309 888	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	ØK 216 425	ØL 11 626 110	ØM

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

Cegid Group

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

2023
DGFiP N° 2054 *bis*

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

Exercice N clos le : 31/10/2023

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS KREMLIN DISTRIBUTION

Néant [X] *

CADRE A

	Détermination du montant des écarts (col. 1 – col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)]
			Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE .....

2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... –

3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

Cegid Group

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

6 **AMORTISSEMENTS** DGFiP N° 2055 2023

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

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

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	43 028	PF		PG		PH	43 028
TOTAL I		RK	43 028	RM		RN		RO	43 028
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	76 681	PS		PT		PU	76 681
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV	163 784	PW	149 009	PX		PY	312 794
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 256 581	QA	58 923	QB		QC	1 315 506
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	1 418 417	QE	31 179	QF		QG	1 449 597
	Matériel de transport	QH	25 228	QI	25 295	QJ	28 439	QK	22 084
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	411 904	QM	18 181	QN		QO	430 086
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	3 352 599	QV	282 590	QW	28 439	QX	3 606 750
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	3 395 627	ØP	282 590	ØQ	28 439	ØR	3 649 779

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

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation **TOTAL III**	NL						NM						NO	
Total général (I+II+III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW		**Total général non ventilé (NS+NT+NU)**		NY		**Total général non ventilé (NW-NY)**		NZ					

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 à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Cegid Group

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

7 **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN** DGFiP N° 2056 2023

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

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

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG	33 417	TH		TI	33 417	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
Provisions pour risques et charges	**TOTAL I**	3Z		TS	33 417	TT		TU	33 417	
	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	54 261	5W		5X		5Y	54 261	
	TOTAL II	5Z	54 261	TV		TW		TX	54 261	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A		6B		6C		6D		
	sur immobilisations – corporelles	6E		6F		6G		6H		
	sur immobilisations – titres mis en équivalence	O2		O3		O4		O5		
	sur immobilisations – titres de participation	9U		9V		9W		9X		
	sur immobilisations – autres immobilisations financières (1)*	O6	71 926	O7		O8		O9	71 926	
	Sur stocks et en cours	6N	19 688	6P	13 961	6R	19 688	6S	13 961	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	59 519	6Y	47 122	6Z	59 519	7A	47 122	
	TOTAL III	7B	151 133	TY	61 083	TZ	79 207	UA	133 009	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	205 394	UB	94 500	UC	79 207	UD	220 687	
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE	61 083	UF	79 207			
	Dont dotations et reprises – financières			UG		UH				
	Dont dotations et reprises – exceptionnelles			UJ	33 417	UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5° du C.G.I — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Cegid Group

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

PROVISIONS POUR HAUSSE DES PRIX

Libellé	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Provision 2023		33 417		33 417

Cegid Group

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	54 261			54 261

Cegid Group

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS KREMLIN DISTRIBUTION

(ligne 1 à 1)

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellé	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Dépréciation titres immobilisés	71 926			71 926

Cegid Group

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION

Libellé	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Provision autres créances	59 519	47 122	59 519	47 122

Cegid Group

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2023

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

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

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	1 089	UV		UW	1 089
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	2 833		2 833		
	Autres créances clients	UX	19 918		19 918		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	11 708		11 708		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	124 229		124 229		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	166 188		166 188		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	337 352		337 352		
	Charges constatées d'avance	VS	143 772		143 772		
	TOTAUX	VT	807 093	VU	806 003	VV	1 089
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	14 362	14 362		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	5 819 324	406 846	1 771 712	3 640 765
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	55 625	52 899	2 726	
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 345 677	2 345 677		
Personnel et comptes rattachés		8C	502 738	502 738		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	315 049	315 049		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	15 830	15 830		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	39 524	39 524		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	27 903	27 903		
Groupe et associés (2)		VI	356 606	356 606		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	72 262	72 262		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	2 271	2 271		
TOTAUX		VY	9 567 175	VZ 4 151 971	1 774 438	3 640 765
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	6 000 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	191 518	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

Cegid Group

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

SAS KREMLIN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023, dont le total est de 12 896 442 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 607 381 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/11/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions : 20 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les marchandises en stock sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures.

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

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4.09 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : cadres : faible, employés : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

MARCOLLA ET ASSOCIÉS

COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE PARIS

Adresse de correspondance :
13, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS
Téléphone 01 44 29 20 20
Télécopie 01 47 64 18 17

KREMLIN DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 80.000 €
Siège social : 104 avenue de Fontainebleau
94270 LE KREMLIN BICETRE
350 108 684 R.C.S. CRETEIL

Rapport du commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2023

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

KREMLIN DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 80.000 €
Siège social : 104 avenue de Fontainebleau
94270 LE KREMLIN BICETRE
350 108 684 R.C.S. CRETEIL

Rapport du commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2023

Aux associés de la société KREMLIN DISTRIBUTION

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KREMLIN DISTRIBUTION SAS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1e novembre 2022 à la date de signature du présent rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.

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.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris le 22 mars 2024

MARCOLLA et ASSOCIES
Jean Pierre MARCOLLA
Commissaire aux comptes

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

GROUPE
COGEPARC

BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

Comptes Annuels

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

ETATS FINANCIERS AU 31/10/2023

SAS KREMLIN DISTRIBUTION

106 AVENUE DE FONTAINEBLEAU
94270 LE KREMLIN BICETRE
Siret : 35010868400019

COGEPARC
Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

LYON
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

LAGNIEU
56, avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax. +33 (0)4 74 40 32 33

CRÉMIEU
19, cours Baron Raverat
38460 Crémieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA NII FR47964501308

Responsable du dossier : Christian LAURAIN

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Comptes annuels

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société
SAS KREMLIN DISTRIBUTION
Pour l'exercice du 01 novembre 2022 au 31 octobre 2023

Et conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euro
Total bilan	12 896 442
Chiffre d'affaires	34 725 226
Résultat net comptable (Bénéfice)	**607 381**

Fait à LYON

Signé électroniquement le 12/01/2024 par
Christian Laurain

Pour COGEPARC S.A. Christian LAURAIN
Expert-Comptable

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2023	Net 31/10/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	43 029	43 029		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	644 366		644 366	
Constructions	6 039 764	389 476	5 650 288	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 489 712	1 315 507	174 205	197 941
Autres immobilisations corporelles	2 099 351	1 901 768	197 583	149 061
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 308 799	71 926	1 236 873	1 218 781
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 090		1 090	155 615
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**11 626 111**	**3 721 705**	**7 904 405**	**1 721 398**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 008		5 008	6 289
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	907 084	13 961	893 123	973 107
Avances et acomptes versés sur commandes				**9 500**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	22 753		22 753	34 164
Autres créances	639 478	47 122	592 356	848 690
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	212 413		212 413	212 413
Disponibilités	3 122 612		3 122 612	1 954 212
Charges constatées d'avance (3)	143 772		143 772	134 496
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 053 120**	**61 083**	**4 992 037**	**4 172 872**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**16 679 230**	**3 782 788**	**12 896 442**	**5 894 270**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan passif

	31/10/2023	31/10/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 000	8 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 540 163	2 223 563
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**607 381**	**376 600**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	33 417	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 268 961**	**2 688 163**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	54 261	54 261
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**54 261**	**54 261**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 833 686	16 329
Emprunts et dettes financières diverses (3)	412 232	351 336
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 045	4 232
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 345 677	2 043 463
Dettes fiscales et sociales	873 143	665 039
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 903	9 600
Autres dettes	72 262	59 593
Produits constatés d'avance	2 272	2 254
TOTAL DETTES	**9 573 220**	**3 151 846**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**12 896 442**	**5 894 270**
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 415 204	2 726
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 151 972	3 144 887
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	14 362	16 329
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat

	31/10/2023	31/10/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	31 905 854	28 566 285
Production vendue (biens)	2 013 774	1 884 037
Production vendue (services)	805 598	826 670
Chiffre d'affaires net	**34 725 226**	**31 276 992**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	110 611	102 690
Autres produits	26 265	25 606
Total I	**34 862 102**	**31 405 288**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	27 486 252	24 896 888
Variations de stock	85 711	-68 738
Achats de matières premières et autres approvisionnements	88 742	94 272
Variations de stock	1 281	2 141
Autres achats et charges externes (a)	3 178 318	3 377 876
Impôts, taxes et versements assimilés	210 758	230 084
Salaires et traitements	1 742 456	1 533 319
Charges sociales	534 792	453 062
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	282 590	120 860
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	61 083	79 207
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	19 665	35 456
Total II	**33 691 648**	**30 754 427**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 170 454**	**650 861**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	**127**	**130**
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 544	691
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 188	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**11 732**	**691**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	140 620	2 616
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 096
Total VI	**140 620**	**5 712**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-128 888**	**-5 021**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**1 041 439**	**645 710**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat (suite)

	31/10/2023	31/10/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 939
Sur opérations en capital	52 770	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**52 770**	**1 939**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 974	25 634
Sur opérations en capital	33 467	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	33 417	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**73 858**	**25 634**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-21 088**	**-23 695**
Participation des salariés aux résultats (IX)	191 800	125 315
Impôts sur les bénéfices (X)	221 170	120 099
Total des produits (I+III+V+VII)	**34 926 604**	**31 407 918**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**34 319 223**	**31 031 318**
BENEFICE OU PERTE	**607 381**	**376 600**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*2 825*	*2 355*

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

SAS KREMLIN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023, dont le total est de 12 896 442 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 607 381 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/11/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions : 20 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les marchandises en stock sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures.

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

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4.09 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : cadres : faible, employés : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 029			43 029
Immobilisations incorporelles	**43 029**			**43 029**
- Terrains		644 366		644 366
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	76 682			76 682
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	163 784	5 799 298		5 963 082
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 454 523	35 189		1 489 712
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 469 815			1 469 815
- Matériel de transport	79 717	120 652	61 900	138 468
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	455 080	35 987		491 068
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**3 699 602**	**6 635 492**	**61 900**	**10 273 194**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 290 707	18 092		1 308 799
- Prêts et autres immobilisations financières	155 615		154 525	1 090
Immobilisations financières	**1 446 321**	**18 092**	**154 525**	**1 309 888**
ACTIF IMMOBILISE	**5 188 952**	**6 653 584**	**216 425**	**11 626 111**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 029			43 029
Immobilisations incorporelles	**43 029**			**43 029**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	76 682			76 682
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	163 784	149 010		312 794
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 256 582	58 924		1 315 507
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 418 418	31 179		1 449 597
- Matériel de transport	25 229	25 296	28 440	22 085
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	411 905	18 181		430 086
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**3 352 599**	**282 590**	**28 440**	**3 606 751**
ACTIF IMMOBILISE	**3 395 628**	**282 590**	**28 440**	**3 649 779**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 807 093 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 090		1 090
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	22 753	22 753	
Autres	639 478	639 478	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	143 772	143 772	
Total	**807 093**	**806 003**	**1 090**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Client fa a etablir	11 308
Frs - avoirs a recevoir	1 649
Rrr scadif a recevoir	24 113
Pp scadif a recevoir	65 575
Total	**102 645**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	71 926			71 926
Stocks	19 688	13 961	19 688	13 961
Créances et Valeurs mobilières	59 519	47 122	59 519	47 122
Total	**151 133**	**61 083**	**79 207**	**133 009**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		61 083	79 207	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 000,00 euro décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	16,00

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	54 261				54 261
Total	**54 261**				**54 261**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 567 175 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	14 362	14 362		
- à plus de 1 an à l'origine	5 819 324	406 846	1 771 713	3 640 765
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	55 625	52 899	2 726	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 345 677	2 345 677		
Dettes fiscales et sociales	873 143	873 143		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 903	27 903		
Autres dettes (**)	428 869	428 869		
Produits constatés d'avance	2 272	2 272		
Total	**9 567 175**	**4 151 972**	**1 774 439**	**3 640 765**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	191 519			
(**) Dont envers les associés	255 876			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 808 481	5 808 481	6 294 654
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**5 808 481**	**5 808 481**	**6 294 654**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Marchandises a payer	103 280
Fnp - frais généraux	364 313
Interets courus sur emprunts	10 843
Interets courus a payer	14 362
Int courus /part resultat	779
Interets courus	2 825
Dettes prov p/cong. a	107 766
Provision 13eme mois	80 125
Dettes prov. p/compl	115 000
Participation	101 318
Interessement	90 482
Charges sociales a payer	44 044
Forfait social a payer	20 264
Formation continue a payer	25
Part construction a payer	12 717
Taxe d apprentissage a payer	1 160
Organic a payer	21 235
Taxe gdes surfaces a payer	52 602
Charges sociales s/conges pay.	29 613
Charges sociales / salaires pr	24 037
Char sociales primes a payer	44 250
Taxe cet a payer	25 741
Taxe vehicule a payer	3 234
Taxe diverse à payer	4 885
Porte monnaie leclerc	54 101
Charges a payer	3 003
Total	**1 332 003**

Autres informations

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes sur le bilan

Effets de commerce

	Montant représenté par des effets de commerce
Avances et acomptes sur immobilisations	
Immobilisations financières	
Total Immobilisations	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Total Créances	
Total Trésorerie	
Emprunts	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total Dettes	**52 666**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats constates d avance	11 003		
Cca - frais généraux	132 769		
Total	**143 772**		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	2 272		
Total	**2 272**		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/10/2023
Ventes de marchandises	31 905 854
Production vendue de biens	2 013 774
Production vendue de services	805 598
TOTAL	**34 725 226**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 2 825 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 971	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	33 460	
Autres charges	7	
Produits des cessions d'éléments d'actif		52 770
Idemnités litige	3 003	
Provision pour hausse des prix	33 417	
TOTAL	**73 858**	**52 770**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 041 439	261 113	780 326
+ Résultat exceptionnel	-21 088	-4 025	-17 063
- Participations des salariés	191 800	35 917	155 883
Résultat comptable	**828 551**	**221 170**	**607 381**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 36 885 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires Liés aux provisions pour hausse des prix Liés aux plus-values à réintégrer Liés à d'autres éléments	33 417
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**33 417**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice Liés à d'autres éléments	180 955
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**180 955**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**36 885**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2007, la société SAS KREMLIN DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS KREMCETRE.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

La société KREMCETRE (tête de groupe) se constitue comme seule redevable de l'impôt sur les sociétés, en application des articles 223 A et 223 U du Code Général des Impôts.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :
- charge de l'exercice = 235 130 euros

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 71 personnes dont 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	61	
Ouvriers		
Total	**71**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Autres informations

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Engagements financiers	*5 919 283*
Avals et cautions	5 919 283
Engagements en matière de pensions	123 937
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**6 043 220**
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 123 937 euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

KREMLIN DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 80.000 euros
Siège social : 104/108 avenue de Fontainebleau
94270 KREMLIN BICETRE
350 108 684 R.C.S CRETEIL

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023 ET RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 29 MARS 2024

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023, s'élevant à €.607.381,09 à la réserve facultative.

En conséquence :

- la réserve légale reste fixée à €.8.000, soit à 10 % du capital social,
- la réserve facultative est portée de €.2.540.163,05 à €.3.147.544,14.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale déclare que les dividendes suivants ont été distribués aux associés au cours des trois derniers exercices, à savoir :

- par décision de l'Assemblée Générale en date du 19 mars 2021, la somme de €.270.000, soit un dividende de €.54 par action, éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.
- par décision de l'Assemblée Générale en date du 15 avril 2022, la somme de €.310.000, soit un dividende de €.62 par action, éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.
- par décision de l'Assemblée Générale en date du 31 mars 2023, la somme de €.60.000, soit un dividende de €.12 par action, éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

