

RCS : VALENCIENNES

Code greffe : 5906

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00115

Numéro SIREN : 350 166 120

Nom ou dénomination : DETA DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2021 sous le numéro de dépôt 3304

E.Leclerc

Sas DETA DISTRIBUTION

CD 13
Lieu dit Le Berger
59135 BELLAING

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

Sas DETA DISTRIBUTION

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

Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	10
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	18
Détail des immobilisations incorporelles	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions	21
Etat des créances	22
Etat des dettes	23
Comptes de régularisation actif	24
Comptes de régularisation passif	25
Composition du capital social	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Etat des crédits-bails	28
Engagements hors bilan	29
Dettes garanties par des sûretés réelles	30
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	31
Effectif	32
Entreprises liées	33
Résultat des 5 derniers exercices	35
Tableau de variation des capitaux propres	36
Tableau des filiales et participations	37
Charges et produits exceptionnels	39
Charges et produits sur exercices antérieurs	40

COMPTES ANNUELS

Sas DETA DISTRIBUTION

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

Bilan

BILAN

CERTIFIÉ CONFORME

Sas DETA DISTRIBUTION

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			2			2
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	176 565	168 107		8 458	13 931	
Fonds commercial (1)	180 000			180 000	180 000	
Autres immobilisations incorporelles	500 000			500 000	500 000	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			28			33
Terrains	328 154	34 440		293 714	298 492	
Constructions	8 772 380	2 488 122		6 284 258	6 756 580	
Installations tech., matériel & outillages	3 669 027	2 693 536		975 492	820 006	
Autres immobilisations corporelles	2 925 992	1 543 872		1 382 120	1 362 878	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes					50 148	
Immobilisations financières (2)			23			21
Participations	3 968 315			3 968 315	3 168 325	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 015 735			1 015 735	1 005 535	
Prêts	325 000			325 000		
Autres immobilisations financières	2 032 236			2 032 236	1 817 907	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	23 893 406	6 928 078	54	16 965 328	15 973 801	57
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			15			19
Matières premières et autres appro	93 549			93 549	109 179	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 693 614			4 693 614	5 165 042	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			14			13
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	895 357	61 251		834 106	608 366	
Autres créances (3)	3 643 337	53 128		3 590 209	2 962 337	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement			4			5
Actions propres						
Autres titres	1 403 697			1 403 697	1 401 295	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	3 520 487		11	3 520 487	1 534 278	5
Charges constatées d'avance (3)	405 833		1	405 833	385 949	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 655 874	114 379	46	14 541 495	12 166 446	43
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	38 549 280	7 042 457	100	31 506 823	28 140 247	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

CERTIFIÉ CONFORME

Sas DEJA DISTRIBUTION

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

PASSIF	Valeurs au 31/01/21	% du passif	Valeurs au 31/01/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 48 000)	48 000		48 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		30		31
Réserve légale	4 800		4 800	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 556 596		8 718 116	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 495 867	5	1 038 490	4
SITUATION NETTE	11 105 263	35	9 809 406	35
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	2 737		684	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 108 000	35	9 810 090	35
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	424 751		338 731	
Provisions pour charges	55 573		56 880	
TOTAL PROVISIONS	480 324	2	395 611	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 215 563	32	9 399 740	33
Emprunts et dettes financières diverses (3)	22 910			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 025		4 445	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 803 299	22	5 885 082	21
Dettes fiscales et sociales	2 368 584	8	2 215 364	8
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	200 762	1	200 762	1
Autres dettes	294 358	1	229 154	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	19 918 500	63	17 934 547	64
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	31 506 823	100	28 140 247	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

8 602 466

11 303 008

8 015 804

9 914 298

COMPTES ANNUELS

Sas DETA DISTRIBUTION

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

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DETA DISTRIBUTION

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

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	75 731 833	90	72 705 531	90	3 026 302	4
Production vendue (biens et services)	8 144 391	10	8 059 876	10	84 516	1
Montant net du chiffre d'affaires	83 876 225	100	80 765 407	100	3 110 818	4
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	37 867		9 781		28 086	287
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	251 810		256 539		-4 729	-2
Autres produits	452 793	1	492 385	1	-39 592	-8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	84 618 695	101	81 524 112	101	3 094 583	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	60 052 932	72	58 498 038	72	1 554 895	3
Variation de stocks	471 428	1	369 025		102 403	28
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 442 096	4	3 691 835	5	-249 739	-7
Variation de stocks	15 630		1 011		14 619	
Autres achats et charges externes	7 015 923	8	6 933 070	9	82 852	1
Impôts, taxes et versements assimilés	1 101 006	1	1 138 821	1	-37 814	-3
Salaires et traitements	6 684 962	8	6 217 906	8	467 055	8
Charges sociales	1 808 956	2	1 811 787	2	-2 831	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 059 348	1	868 713	1	190 634	22
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	114 379		107 750		6 629	6
Dotations aux provisions	55 573		56 880		-1 307	-2
Autres charges	252 190		208 269		43 921	21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	82 074 423	98	79 903 105	99	2 171 318	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 544 272	3	1 621 007	2	923 265	57
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
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

119 948
213 311

192 049
164 000

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas DETA DISTRIBUTION

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

	Du 01/02/20 Au 31/01/21	% CA	Du 01/02/19 Au 31/01/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	3 311		4 416		-1 104	-25
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	10		307		-297	-97
Autres intérêts et produits assimilés (3)	246 401		437 057	1	-190 656	-44
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	249 722		441 780	1	-192 058	-43
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	56 631		57 817		-1 186	-2
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	827		15		812	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	57 458		57 832		-374	-1
RÉSULTAT FINANCIER	192 264		383 948		-191 684	-50
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 736 536	3	2 004 955	2	731 581	36
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	13 003		44 117		-31 114	-71
Sur opérations en capital	2 204				2 204	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	140 314		21 957		118 357	539
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	155 520		66 074		89 446	135
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	156 190		98 729		57 460	58
Sur opérations en capital	62				62	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	88 072		140 998		-52 926	-38
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	244 324		239 727		4 597	2
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-88 804		-173 653		84 849	49
Participation des salariés aux résultats	445 065	1	296 757		148 308	50
Impôt sur les bénéfices	706 800	1	496 055	1	210 745	42
TOTAL DES PRODUITS	85 023 937	101	82 031 966	102	2 991 971	4
TOTAL DES CHARGES	83 528 070	100	80 993 476	100	2 534 594	3
Bénéfice ou Perte	1 495 867	2	1 038 490	1	457 377	44

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE LÉGALE

Sas DETA DISTRIBUTION

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

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DETA DISTRIBUTION

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total est de 31 506 823,23 Euros, dégage un bénéfice de 1 495 867,35 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 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 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:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société mère».

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,
- 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.

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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DETA DISTRIBUTION

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

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.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes 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 ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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 :

- Constructions	De 10 à 30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	De 4 à 25 ans
- Matériels et outillages industriels	De 2 à 15 ans
- Logiciels informatiques	De 1 à 3 ans
- Aménagements des terrains	10 ans
- Agencements aménagements, inst	De 5 à 15 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau et informat	De 1 à 10 ans
- Mobilier	De 5 à 10 ans

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DETA DISTRIBUTION

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

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).

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.

ANNEXE COVID-19

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La crise sanitaire liée au covid-19 et la prorogation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2021-160 du 15 février 2021 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.

En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :

- les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris en compte et constituent un indice de perte valeur qui a conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie;

- l'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêté des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur ses comptes en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes, 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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DETA DISTRIBUTION

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

INFORMATION AU TITRE D'UN ÉVÉNEMENT POST-CLÔTURE

Post-clôture et conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DETA DISTRIBUTION

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	853 513		3 053
	Terrains		328 154		
	Constructions		990 000		
CORPORELLES		Sur sol d'autrui	7 689 522		92 858
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 289 157		379 870
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	2 112 949		160 830
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	6 667		25 345
		Matériel de bureau & mobilier informatique	530 655		89 547
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		50 148		-50 148
		TOTAL	14 997 252		698 302
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		3 168 325		800 000
	Autres titres immobilisés		1 005 535		10 252
	Prêts et autres immobilisations financières		1 817 907		539 329
		TOTAL	5 991 767		1 349 580
		TOTAL GENERAL	21 842 532		2 050 935

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	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			856 565	
	Terrains				328 154	
	Constructions				990 000	
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			7 782 380	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				3 669 027	
		Inst. gal. agen. amé. divers			2 273 778	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			32 012	
		Mat. bureau, inform., mobilier			620 202	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			15 695 554	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		10		3 968 315	
	Autres titres immobilisés		51		1 015 735	
	Prêts & autres immob. financières				2 357 236	
		TOTAL	61		7 341 286	
		TOTAL GENERAL	61		23 893 406	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas DETA DISTRIBUTION

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

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Brasserie	180 000			180 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	180 000			180 000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	180 000			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DETA DISTRIBUTION

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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	159 581	8 526		168 107
Terrains		29 663	4 778		34 440
Constructions	Sur sol propre	148 500	49 500		198 000
	Sur sol d'autrui	1 774 442	515 680		2 290 122
	Inst. générales agenc. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		2 469 151	224 385		2 693 536
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	944 325	187 228		1 131 554
	Matériel de transport	2 944	3 325		6 270
	Mat. bureau et informatiq., mob.	340 123	65 926		406 049
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	5 709 149	1 050 822		6 759 971
	TOTAL GENERAL	5 868 730	1 059 348		6 928 078

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui	2 052					2 052
	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	2 052						2 052
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	2 052						2 052
Total général non ventilé		2 052					2 052

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					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas DETA DISTRIBUTION

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

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	684	2 052		2 737
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	684	2 052		2 737
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	338 731	86 020		424 751
	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	56 880	55 573	56 880	55 573
	TOTAL	395 611	141 593	56 880	480 324
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	54 495	61 251	54 495	61 251
	Autres provisions pour dépréciation	193 569	53 128	193 569	53 128
	TOTAL	248 064	114 379	248 064	114 379
	TOTAL GÉNÉRAL	644 359	258 025	304 944	597 440
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		169 952	164 630	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		88 072	140 314	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Sas DETA DISTRIBUTION

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

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)	325 000		325 000
	Autres immobilisations financières	2 032 236		2 032 236
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	72 640	72 640	
	Autres créances clients	822 717	822 717	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 434	1 434	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 691	57 691	
	Impôts sur les bénéfices	2 649	2 649	
	Etat & autres	330 061	330 061	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 996 204	1 996 204	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 255 298	1 255 298	
	Charges constatées d'avance	405 833	405 833	
	TOTAUX	7 301 763	4 944 527	2 357 236
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice	285 000		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES DETTES

Sas DETA DISTRIBUTION

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

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	10 215 563	1 613 096	6 213 598	2 388 868
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		6 803 299	6 803 299		
Personnel & comptes rattachés		1 152 793	1 152 793		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		658 943	658 943		
Etat & Impôts sur les bénéfices		5 662	5 662		
autres Taxe sur la valeur ajoutée		147 474	147 474		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	403 712	403 712		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		200 762	200 762		
Groupe & associés (2)		22 909	22 909		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		294 359	294 359		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		19 905 475	11 303 008	6 213 598	2 388 868
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 200 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 383 419			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas DETA DISTRIBUTION

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	405 833
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	405 833

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	1 230
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	555 941
Autres créances	585 422
Disponibilités	1 751
TOTAL	1 144 344

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas DETA DISTRIBUTION

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

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	7 632
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 166 804
Dettes fiscales et sociales	1 802 722
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 977 159

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas DETA DISTRIBUTION

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 000,00	16,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas DETA DISTRIBUTION

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	75 731 833		75 731 833
Ventes de produits finis	5 666 730		5 666 730
Prestations de services	2 477 662		2 477 662
Chiffre d'affaires	83 876 225		83 876 225

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 544 272	2 925 747	819 209	1 725 063
RÉSULTAT FINANCIER	192 264	795 964	222 946	-30 682
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-88 804	-87 470	-24 492	-64 312
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-445 065	-296 757	-83 092	-361 973
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-232 594	232 594
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-839	839
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			5 662	-5 662
TOTAL	2 202 667	3 337 484	706 800	1 495 867

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas DETA DISTRIBUTION

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

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	59 725	38 365	6 429	14 931
Immobilisations en cours				
TOTAL	59 725	38 365	6 429	14 931

		REDEVANCES PAYÉES		
		Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs. corporelles		51 900	8 371	60 271
Immobilisations en cours				
TOTAL		51 900	8 371	60 271

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL								

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas DETA DISTRIBUTION

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 396 211,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: Moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 1,55%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 27,80% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	19 708 691					19 708 691
Engagements assortis de sûretés réelles	14 802 205					14 802 205
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	34 510 896					34 510 896
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	396 211					396 211
TOTAL	34 907 107					34 907 107

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas DETA DISTRIBUTION

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 802 205	14 802 205
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	14 802 205	14 802 205

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas DETA DISTRIBUTION

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						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	91 995		117 942	91 995	117 942	
- contribution sociale de solidarité	2 562		2 418	2 562	2 418	
- autres	10 534		8 971	10 534	8 971	
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	105 091		129 331	105 091	129 331	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS 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

Sas DETA DISTRIBUTION

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

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	27,00	26,00
Agents de maîtrise	5,00	5,00
Employés et techniciens	214,00	217,00
Ouvriers		
Total	246,00	248,00

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

ENTREPRISES LIÉES

Sas DETA DISTRIBUTION

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS DETA DISTRIBUTION
CD 13
Lieu dit Le Berger
59135 BELLAING

Siret : 35016612000013

ENTREPRISES LIÉES

Sas DETA DISTRIBUTION

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

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	3 968 315	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	2 022 154	
Total des immobilisations	5 990 469	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 995 145	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	1 995 145	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	780 994	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200 000	
Autres dettes	22 910	
Total des dettes	1 003 904	
Produits		
Autres produits financiers	228 435	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DETA DISTRIBUTION

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

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19	Exercice 02/17 au 01/18	Exercice 02/16 au 01/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	48 000	48 000	48 000	48 000	48 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
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	83 876 225	80 765 407	77 877 926	72 962 796	71 171 137
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 660 161	2 825 935	2 208 195	2 330 576	1 577 651
Impôts sur les bénéfices	706 800	496 055	-34 477	139 030	-39 475
Participation des salariés due au titre de l'exercice	445 065	296 757	145 871	317 340	215 159
Résultat net (C)	1 495 867	1 038 490	1 064 116	1 148 610	857 326
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 012 428	994 633	1 032 684	725 596	783 209
Résultat distribué (D)		200 010	200 010	200 010	200 010
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 220,05	941,98	736,07	776,86	525,88
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	836,10	677,71	698,93	624,74	546,85
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	498,62	346,16	354,71	382,87	285,78
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		66,67	66,67	66,67	66,67
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	309	277	229	248	205
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 684 962	6 217 906	5 878 594	5 450 241	5 639 173
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 808 956	1 811 787	1 873 416	1 852 063	1 911 168

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DETA DISTRIBUTION

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	8 771 600
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	838 480
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/02/2020)	9 610 080
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	9 610 080
Variations en cours d'exercice	1 497 919
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	2 052
Résultat de l'exercice	1 495 867
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	11 107 999
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	1 497 919
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	1 497 919

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DETA DISTRIBUTION

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

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)		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																		
LE BERGER - 0 L'leudit LE BERGER 59135 BELLAING - 349941823	1 524	2 707 187	99,90	3 153 405	3 153 405	1 461 388	2 121 095	802 310	199 800										
LSA DIS - 0 L'leudit LE BERGER 59135 BELLAING - 843317256	395 000	-11 945	99,97	814 910	814 910	1 943 788	7 636 874	49 544											
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)																			

- (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 (§ 8) 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 part de 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 DELTA DISTRIBUTION

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

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

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

Brute	Nette	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)

- (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 part 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 DETA DISTRIBUTION

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Charg excep pénalités amendes	1 334	
671800	Charges excep s/opérat gestion	140 445	
671810	Franchise vétusté s/sinistres	5 100	
672633	Ch ex ant impôts & tax s/rémun	5 861	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	133	
672645	Ch ex ant charges sociales	3 317	
675600	Vnc des immob financières	61	
678800	Autres charges exceptionnelles	1	
687250	Dot amort derog	2 052	
687500	Dot prov risq & charg except	86 020	
771100	Dédits pénalités ach ventes		1 488
771800	Aut prod except s/op de gest		1
771810	Ecart positifs s/sinistres		330
772633	Prod ex ant formation		645
772635	Prod ex ant impôts & taxes		542
772641	Prod ex ant rémunérations pers		1 402
772645	Prod ex ant charg sociales		8 595
775600	Prod cess immob financières		2 204
787740	Rep prov dépr except créances		140 314
TOTAL		244 324	155 520

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas DETA DISTRIBUTION

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

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant achats mat et fres	11 097	
652607	Ch ex ant achats mses	45 069	
652611	Ch ex ant sous-traitance	9 431	
652613	Ch ex ant locations	570	
652614	Ch ex ant charges loc	959	
652615	Ch ex ant entretien	12 410	
652617	Ch ex ant études recherches	877	
652618	Ch ex ant documentations	1 045	
652622	Ch ex ant honoraires	11 382	
652623	Ch ex ant publicités	77 011	
652625	Ch ex ant dépl reception	1 927	
652627	Ch ex ant -Serv banc & assim	7	
652628	Ch ex ant cotisations	32 633	
652703	Ch ex ant Vtes Prod Résid	1 338	
652706	Ch ex ant part pub	2 314	
654400	Pertes s/créances ex ant	5 243	
672633	Ch ex ant impôts & tax s/rémun	5 861	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	133	
672645	Ch ex ant charges sociales	3 317	
752606	Prod ex ant eau		5 230
752607	Prod ex ant ach mses		1 956
752611	Prod ex ant sous-traitance		1 597
752613	Prod ex ant locations		2 665
752614	Prod ex ant ach ch locatives		511
752615	Prod ex ant entretien répar		4 465
752617	Prod ex ant études recherche		3 725
752622	Prod ex ant honoraires		597
752623	Prod ex ant publicités		55 967
752624	Prod ex ant transports		17
752628	Prod ex ant cotisations		42 874
752651	Prod ex ant Redevances		84
752750	Prod ex ant produits gest crte		260
772633	Prod ex ant formation		645
772635	Prod ex ant impôts & taxes		542
772641	Prod ex ant rémunérations pers		1 402
772645	Prod ex ant charg sociales		8 595
TOTAL		222 622	131 133

DETA DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au Capital de 48 000 Euros

Siège Social : CD 13 – Lieudit « LE BERGER »
59135 BELLAING

350 166 120 R.C.S. VALENCIENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 11 JUIN 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Directeur, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 JANVIER 2021 se soldant par un bénéfice de 1.495.867 Euros, comme suit :

- Bénéfice comptable..... 1.495.867 €
- A la réserve relative à l'achat d'œuvres
originales d'artistes vivants
(Art 238 bis AB du CGI) 1.860 €
- Au poste « Autres Réserves » 993.997 €
- Aux Associés, un dividende de 500.010 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à CENT SOIXANTE SIX EUROS ET SOIXANTE SEPT CENTIMES (166,67 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 15 Juin 2021.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit:

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	500.010 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

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

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31/01/2018	200.010 €	/
31/01/2019	200.010 €	/
31/01/2020	200.010 €	/


CERTIFIE CONFORME

DETA DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au Capital de 48 000 Euros

Siège Social : CD 13 – Lieudit « LE BERGER »
59135 BELLAING

350 166 120 R.C.S. VALENCIENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 11 JUIN 2021

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Directeur, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 JANVIER 2021 se soldant par un bénéfice de 1.495.867 Euros, comme suit :

- Bénéfice comptable..... 1.495.867 €
- A la réserve relative à l'achat d'œuvres
originales d'artistes vivants
(Art 238 bis AB du CGI) 1.860 €
- Au poste « Autres Réserves » 993.997 €
- Aux Associés, un dividende de 500.010 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à CENT SOIXANTE SIX EUROS ET SOIXANTE SEPT CENTIMES (166,67 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 15 Juin 2021.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit:

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	500.010 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

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

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31/01/2018	200.010 €	/
31/01/2019	200.010 €	/
31/01/2020	200.010 €	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIÉ CONFORME

DETA DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au Capital de 48 000 Euros

Siège Social : CD 13 – Lieudit « LE BERGER »
59135 BELLAING

350 166 120 R.C.S. VALENCIENNES

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 11 JUIN 2021

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter notre rapport de gestion relatif aux comptes consolidés de l'exercice clos le **31 JANVIER 2021**.

Nous vous rappelons que nous sommes dans l'obligation de tenir des comptes consolidés en application des articles L.233-16 et suivants du Code de Commerce.

I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont :

Nos filiales :

- La société "**SCI LE BERGER**", Société Civile au capital de 1.524 €,
- La société « **LSA DIS** », Société par Actions Simplifiée au capital de 15.000 €,

dont les sièges sociaux sont à BELLAING (Nord) – CD 13 - Lieudit « Le Berger ».

La société « LSA DIS » a clôturé ses comptes au 31 JANVIER 2021, date de clôture des comptes consolidés, quant à la société « SCI LE BERGER » elle a clôturé ses comptes au 31 DECEMBRE 2020.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS 31 JANVIER 2021

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de douze mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 91.652.820 Euros contre 82.788.916 Euros pour l'exercice précédent, soit une hausse d'environ 10,71 %.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe a augmenté d'environ 9,37 %.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 3.017.568 contre un même bénéfice pour l'exercice précédent de 1.802.011 Euros.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 21.791 Euros contre 22.631 Euros pour l'exercice précédent, et l'ensemble des charges à 184.284 Euros contre 206.766 Euros pour l'exercice précédent, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 162.493 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 2.855.075 Euros contre un même bénéfice de 1.617.876 Euros l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par une perte de 83.224 Euros constituée :

- de produits exceptionnels pour 161.236 Euros ;
- de charges exceptionnelles pour 244.460 Euros.

Ce même résultat exceptionnel faisait ressortir une perte de 154.715 Euros l'exercice précédent.

Par suite le résultat comptable net du groupe de l'exercice se traduit par un **BENEFICE** de **2.201.119 Euros**.

III – EVENEMENT MAJEUR : Epidémie 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 évènement majeur.

En raison de leur nature, les sociétés ont continué leur activité durant cette période, et ont constaté une activité plus soutenue.

Suite à la publication du décret n°2020-1310 du 29 Octobre 2020 prescrivant les mesures générales nécessaires pour faire face à l'épidémie de COVID-19, et en raison de la nature de leur activité, les rayons relatifs aux produits « non essentiels » (bazar, textile, culturel ...) ont dû être fermés à compter du 4 Novembre 2020 jusqu'au 28 Novembre 2020, et par conséquent, n'ont pas généré de chiffre d'affaires durant cette période.

Eu égard à ces mesures, la crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes, la poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

IV – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

La prorogation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2021-160 du 15 Février 2021 instaurant à nouveau la fermeture des rayons relatifs aux produits « non essentiels » à compter du 5 avril 2021 pour une période de 4 semaines et par conséquent n'engendrant pas de chiffres d'affaires durant cette période, nous nous attendons à un impact négatif sur les états financiers 2022.

Nous allons maintenant vous présenter plus en détail les comptes consolidés de l'exercice puis il vous sera donné lecture du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés.

LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

CERTIFIE CONFORME



DGD COMMISSARIAT ET ASSOCIES

7 rue J. Baptiste Kléber
62302 LENS Cedex
Représenté par :
Olivier DUBOIS
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

VDB ET ASSOCIES

15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

EXEMPLAIRE GREFFE

SAS DETA DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 48 000 €
Siège social : Lieudit LE BERGER
59135 BELLAING

SIRET : 350 166 120 00013
APE : 4711F

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021

Aux associés de la société DETA DISTRIBUTION,

Opinion

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

Ces comptes ont été arrêtés par le comité directeur le 22 Avril 2021.

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 01/02/2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptable appliqués, sur le caractère raisonnable des estimation significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 Comité Directeur 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 Comité Directeur.



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

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;

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

Le 4 Juin 2021

Les Commissaires aux Comptes

**DGD COMMISSARIAT
ET ASSOCIES**

Représenté par :

Olivier DUBOIS



VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Rachid AISSAOUI



Aurélie DELMAS

