

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 01/08/2023 sous le numéro de dépôt 3835

guelle

E.Leclerc

Sas DETA DISTRIBUTION

CD 13
Lieu dit Le Berger
59135 BELLAING

COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2023



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 01/02/2022 au 31/01/2023

Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	10
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	17
Détail des immobilisations incorporelles	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Comptes de régularisation actif	23
Comptes de régularisation passif	24
Composition du capital social	25
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Engagements hors bilan	27
Dettes garanties par des sûretés réelles	28
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	29
Effectif	30
Entreprises liées	31
Résultat des 5 derniers exercices	33
Tableau de variation des capitaux propres	34
Tableau des filiales et participations	35
Charges et produits exceptionnels	37
Charges et produits sur exercices antérieurs	38

COMPTES ANNUELS

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Bilan

BILAN

CERTIFIÉ CONFORME

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel & outillages

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres appro

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Créances Clients et Cptes rattachés (3)

Autres créances (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Ecarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/01/23		% de l'actif	Valeurs au 31/01/22		% 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	134 115	116 036		18 079	14 286	
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			26			26
Terrains	358 907	39 249		319 659	288 936	
Constructions	8 850 597	3 410 528		5 440 069	5 718 985	
Installations tech., matériel & outillages	2 099 101	1 090 144		1 008 957	835 517	
Autres immobilisations corporelles	3 222 640	1 777 207		1 445 433	1 274 435	
Immobilisations corporelles en cours	41 560			41 560		
Avances et acomptes	108 225			108 225	96 555	
Immobilisations financières (2)			27			24
Participations	3 968 885	6 875		3 962 010	3 961 440	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 078 238			1 078 238	1 050 514	
Prêts	200 000			200 000	200 000	
Autres immobilisations financières	3 294 369			3 294 369	2 498 040	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	24 036 638	6 440 039	55	17 596 599	16 618 709	52
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			17			17
Matières premières et autres appro	109 890			109 890	97 254	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 330 445			5 330 445	5 210 455	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			10			11
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	776 483	51 443		725 040	982 897	
Autres créances (3)	2 473 841	96 848		2 376 993	2 552 943	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement			9			4
Actions propres						
Autres titres	2 912 771			2 912 771	1 402 416	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 590 783		8	2 590 783	4 459 318	14
Charges constatées d'avance (3)	458 307		1	458 307	521 501	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 652 520	148 291	45	14 504 229	15 226 784	48
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	38 689 158	6 588 329	100	32 100 828	31 845 493	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 DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 48 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

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

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

Valeurs au 31/01/23	% du passif	Valeurs au 31/01/22	% du passif
48 000		48 000	
	33		33
4 800		4 800	
10 524 960		10 552 453	
2 072 561	6	1 972 517	6
12 650 320	39	12 577 770	40
6 841		4 789	
12 657 162	39	12 582 559	40
161 857		161 857	
161 857	1	161 857	1
7 765 582	24	8 878 256	28
51 491		104 324	
21 324		26 023	
8 352 450	26	6 888 508	22
2 740 310	9	2 722 521	9
582		200 634	1
350 072	1	280 567	1
		245	
19 281 810	60	19 101 078	60
32 100 828	100	31 845 493	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

6 071 731

13 188 756

7 244 152

11 830 903

COMPTES ANNUELS

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	87 218 556	90	80 868 428	90	6 350 128	8
Production vendue (biens et services)	9 933 707	10	8 856 333	10	1 077 374	12
Montant net du chiffre d'affaires	97 152 263	100	89 724 761	100	7 427 502	8
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	39 006		97 457		-58 451	-60
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	446 697		184 702		261 994	142
Autres produits	639 683	1	689 248	1	-49 565	-7
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	98 277 649	101	90 696 169	101	7 581 480	8
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	72 275 057	74	65 719 295	73	6 555 761	10
Variation de stocks	-119 990		-516 841	-1	396 851	77
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 775 455	4	3 617 684	4	157 771	4
Variation de stocks	-12 636		-3 705		-8 931	-241
Autres achats et charges externes	7 889 859	8	7 476 913	8	412 946	6
Impôts, taxes et versements assimilés	1 166 017	1	1 114 186	1	51 831	5
Salaires et traitements	7 589 588	8	7 292 136	8	297 452	4
Charges sociales	1 961 341	2	2 010 038	2	-48 697	-2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 035 591	1	1 068 216	1	-32 625	-3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	80 875		79 889		985	1
Dotations aux provisions						
Autres charges	346 555		276 539		70 017	25
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	95 987 710	99	88 134 348	98	7 853 361	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 289 939	2	2 561 821	3	-271 881	-11
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

208 325

311 838

220 701

244 066



BBA expertise

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	% CA	Du 01/02/21 Au 31/01/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	3 851		5 479		-1 628	-30
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	767 224	1	467 058	1	300 166	64
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	771 075	1	472 536	1	298 539	63
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	76 572		60 344		16 228	27
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement			2 033		-2 033	-100
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	76 572		62 377		14 195	23
RÉSULTAT FINANCIER	694 503	1	410 159		284 344	69
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 984 442	3	2 971 980	3	12 463	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	18 312		25 673		-7 361	-29
Sur opérations en capital	15 011		2 560		12 451	486
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			262 894		-262 894	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	33 323		291 128		-257 804	-89
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	72 266		17 355		54 911	316
Sur opérations en capital	1 211		620		591	95
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	2 052		76 343		-74 291	-97
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	75 529		94 318		-18 789	-20
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-42 206		196 809		-239 015	-121
Participation des salariés aux résultats	372 249		483 718	1	-111 469	-23
Impôt sur les bénéfices	497 427	1	712 554	1	-215 127	-30
TOTAL DES PRODUITS	99 082 048	102	91 459 833	102	7 622 215	8
TOTAL DES CHARGES	97 009 487	100	89 487 316	100	7 522 171	8
Bénéfice ou Perte	2 072 561	2	1 972 517	2	100 044	5

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

735 830

435 590

ANNEXE LÉGALE

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total est de 32 100 828,18 Euros, dégage un bénéfice de 2 072 560,68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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 31/01/2023 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 01/02/2022 au 31/01/2023

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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'arrêt 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.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	800 096		14 019
CORP.	Terrains		325 407		33 500
		Sur sol propre	990 000		301 500
	Constructions		7 556 733		2 364
		Inst. générales, agents & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 731 081		368 020
		Inst. générales, agents & aménagts divers	2 271 976		226 208
	Autres immos corporelles		35 595		122 791
		Matériel de bureau & mobilier informatique	501 244		68 410
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			41 560
	Avances et acomptes		96 555		11 670
		TOTAL	13 508 591		1 176 023
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		3 968 315		570
	Autres titres immobilisés		1 050 514		27 740
	Prêts et autres immobilisations financières		2 698 040		796 329
		TOTAL	7 716 869		824 639
TOTAL GENERAL			22 025 556		2 014 681

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légal/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			814 115	
CORP.	Terrains				358 907	
		Sur sol propre			1 291 500	
	Constructions				7 559 097	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				2 099 101	
		Inst. gal. agen. amé. divers			2 498 184	
	Autres immos corporelles			3 584	154 802	
		Mat. bureau, inform., mobilier			569 654	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours			41 560	
	Avances et acomptes			108 225		
		TOTAL		3 584	14 681 030	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				3 968 885	
	Autres titres immobilisés		16		1 078 238	
	Prêts & autres immob. financières				3 494 369	
		TOTAL		16	8 541 492	
TOTAL GENERAL				3 600	24 036 638	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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. 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 01/02/2022 au 31/01/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		105 810	10 227		116 036
TOTAL		105 810	10 227		116 036
Terrains		36 471	2 778		39 249
Constructions	Sur sol propre	247 500	60 136		307 636
	Sur sol d'autrui	2 580 481	522 410		3 102 891
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		895 564	194 580		1 090 144
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 232 660	141 690		1 374 350
	Matériel de transport	17 412	23 660	2 389	38 684
	Mat. bureau et informatiq., mob.	284 420	79 753		364 173
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		5 294 509	1 025 008	2 389	6 317 127
TOTAL GENERAL		5 400 318	1 035 234	2 389	6 433 164

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui	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					
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL		2 052					
Total général non ventilé			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 01/02/2022 au 31/01/2023

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	4 789	2 052		6 841
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	4 789	2 052		6 841
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	161 857			161 857
	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				
	TOTAL	161 857			161 857
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	6 875			6 875
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	55 774	51 443	55 774	51 443
	Autres provisions pour dépréciation	97 302	29 432	29 886	96 848
	TOTAL	159 951	80 875	85 660	155 166
	TOTAL GÉNÉRAL	326 597	82 927	85 660	323 864
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		80 875	85 660	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		2 052		

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

ETAT DES CRÉANCES

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
AC IIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	200 000		200 000
	Autres immobilisations financières	3 294 369		3 294 369
AC IIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	67 100	67 100	
	Autres créances clients	709 383	709 383	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 014	1 014	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 957	29 957	
	Impôts sur les bénéfices	411 743	411 743	
	Etat & autres	459 146	459 146	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	68 772	68 772	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 503 209	1 503 209	
	Charges constatées d'avance	458 307	458 307	
TOTAUX		7 203 000	3 708 631	3 494 369
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ETAT DES DETTES

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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	7 765 582	1 693 851	5 400 949	670 782
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		8 352 450	8 352 450		
Personnel & comptes rattachés		1 360 383	1 360 383		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		794 410	794 410		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	122 573	122 573		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	462 944	462 944		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		582	582		
Groupe & associés (2)		51 490	51 490		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		350 072	350 072		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		19 260 486	13 188 756	5 400 949	670 782
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 623 783			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés					

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	458 307
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	458 307

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	17 762
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	408 693
Autres créances	327 856
Disponibilités	12 771
TOTAL	767 082

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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

17 956

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

1 174 391

Dettes fiscales et sociales

2 115 823

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

3 308 170

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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 01/02/2022 au 31/01/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	87 218 556		87 218 556
Ventes de produits finis	6 934 711		6 934 711
Prestations de services	2 998 996		2 998 996
Chiffre d'affaires	97 152 263		97 152 263

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 289 939	2 637 818	659 455	1 630 484
RÉSULTAT FINANCIER	694 503	699 661	174 915	519 588
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-42 206	-41 209	-10 302	-31 904
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-372 249	-483 718	-120 930	-251 319
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-205 711	205 711
TOTAL	2 569 988	2 812 553	497 427	2 072 561

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 361 248,00 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: 2,53%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 29,11% 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	35 493 993					35 493 993
Engagements assortis de sûretés réelles	10 039 022					10 039 022
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	45 533 015					45 533 015
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	361 248					361 248
TOTAL	45 894 263					45 894 263

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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	10 039 022	10 039 022
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	10 039 022	10 039 022

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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	120 930		93 062	120 930	93 062	
- contribution sociale de solidarité	2 283		2 628	2 283	2 628	
- autres	9 212		10 862	9 212	10 862	
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	132 425		106 552	132 425	106 552	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit 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 01/02/2022 au 31/01/2023

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

	31/01/2023	31/01/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	27,00	26,00
Agents de maîtrise	7,00	7,00
Employés et techniciens	232,00	228,00
Ouvriers		
Total	266,00	261,00

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 01/02/2022 au 31/01/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS DETA DISTRIBUTION
CD 13
Lieu dit Le Berger
59135 BELLAING

Siret : 35016612000013

ENTREPRISES LIÉES

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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	3 968 885	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	3 167 758	
Total des immobilisations	7 136 643	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	51 491	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 876 341	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	570	
Autres dettes		
Total des dettes	1 928 402	
Produits		
Autres produits financiers	735 830	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 02/22 au 01/23	Exercice 02/21 au 01/22	Exercice 02/20 au 01/21	Exercice 02/19 au 01/20	Exercice 02/18 au 01/19
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	97 152 263	89 724 761	83 876 225	80 765 407	77 877 926
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 975 094	3 966 162	3 660 161	2 825 935	2 208 195
Impôts sur les bénéfices	497 427	712 554	706 800	496 055	-34 477
Participation des salariés due au titre de l'exercice	372 249	483 718	445 065	296 757	145 871
Résultat net (C)	2 072 561	1 972 517	1 495 867	1 038 490	1 064 116
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 032 857	797 373	1 012 428	994 633	1 032 684
Résultat distribué (D)		2 000 010	500 010	200 010	200 010
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 325,03	1 322,05	1 220,05	941,98	736,07
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amort, dépréciations provisions	1 035,14	923,30	836,10	677,71	698,93
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort, dépréciations, provisions = (C) / (A)	690,85	657,51	498,62	346,16	354,71
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		666,67	166,67	66,67	66,67
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	327	327	309	277	229
Montant de la masse salariale de l'exercice	7 589 588	7 292 136	6 684 962	6 217 906	5 878 594
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 961 341	2 010 038	1 808 956	1 811 787	1 873 416

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	48 000			48 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 800			4 800
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	10 552 453	1 860	29 353	10 524 960
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 972 517	2 072 561	1 972 517	2 072 561
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	4 789	2 052		6 841
TOTAL	12 582 559	2 076 473	2 001 870	12 657 162

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Informations financières (5)											
	Filiales et participations (1)	Capital (b)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (r) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (r) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (r)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (r) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (r) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (r)
					Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)											
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)											
LE BERGER - 0 Lieudit LE BERGER 59135 BELLAING - 349941823	1 524	3 975 999	100,00	3 153 975	3 153 975	2 588 415			959 126	306 461	687 139
LSA DIS - 0 Lieudit LE BERGER 59135 BELLAING - 843317256	395 000	-119 830	99,97	814 910	814 910				22 419 727	247 377	
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 (§ 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.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

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

Capital (b)	Réserves et report a nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	(Quote-part du capital détenu en % (b) (10)	Valeurs comptables des titres détenus (c) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (c) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (c) (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (c) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (c) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (c)
			Brute		Nette			

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

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Charg excep pénalités amendes	997	
671800	Charges excep s/opérat gestion	38 503	
671810	Franchise vétusté s/sinistres	8 222	
672633	Ch ex ant impôts & tax s/rémun	420	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	384	
672645	Ch ex ant charges sociales	23 740	
675200	Vnc des immob corporelles	1 195	
675600	Vnc des immob financières	16	
687250	Dot amort derog	2 052	
771100	Dédits pénalités ach ventes		8 356
771800	Aut prod except s/op de gest		10
771810	Ecarts positifs s/sinistres		8 320
772633	Prod ex ant formation		1 450
772635	Prod ex ant impôts & taxes		176
775200	Prod cess immob corporelles		15 010
775600	Prod cess immob financières		1
TOTAL		75 529	33 323

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas DETA DISTRIBUTION

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant achats mat et fres	443	
652607	Ch ex ant achats mses	45 755	
652608	Ch ex ant frais accessoires	327	
652611	Ch ex ant sous-traitance	19 781	
652613	Ch ex ant locations	4 686	
652615	Ch ex ant entretien	73 130	
652616	Ch ex ant assurances	8 119	
652617	Ch ex ant études recherches	1 633	
652618	Ch ex ant documentations	16 777	
652622	Ch ex ant honoraires	8 286	
652623	Ch ex ant publicités	97 098	
652624	Ch ex ant transports	22	
652625	Ch ex ant dépl reception	3 398	
652628	Ch ex ant cotisations	30 572	
652651	Ch ex ant redevances	941	
652703	Ch ex ant Vtes Prod Résid	623	
652706	Ch ex ant part pub	248	
672633	Ch ex ant impôts & tax s/rémun	420	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	384	
672645	Ch ex ant charges sociales	23 740	
752606	Prod ex ant eau		402
752607	Prod ex ant ach mses		13 050
752609	Prod ex ant ach rrrro		6 883
752611	Prod ex ant sous-traitance		12 220
752613	Prod ex ant locations		395
752614	Prod ex ant ach ch locatives		41
752615	Prod ex ant entretien répar		4 546
752617	Prod ex ant études recherche		3 168
752618	Prod ex ant documentation		1 350
752623	Prod ex ant publicités		92 914
752628	Prod ex ant cotisations		70 297
752651	Prod ex ant Redevances		875
752703	Prod ex ant ach vtes prod rés		2 089
752706	Prod ex ant part pub		22
754400	Rentrées s/creances ex ant		72
772633	Prod ex ant formation		1 450
772635	Prod ex ant impôts & taxes		176
TOTAL		336 382	209 951

7/2/20

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 16 JUIN 2023

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 2023** se soldant par un **BENEFICE** de **2.072.561 Euros**, comme suit :

- Bénéfice comptable 2.072.561 €
- A la réserve relative à l'achat d'œuvres
originales d'artistes vivants
(Art 238 bis AB du CGI) 1.860 €
- Aux Associés, un dividende de 1.500.000 €
- Le solde, au poste « Autres Réserves » 570.701 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à CINQ CENTS EUROS (500 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 30 Juin 2023.

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.	1.500.000 €
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.
31/01/2020	200.010 €	/
31/01/2021	500.010 €	/
31/01/2022	3.500.010 €	/

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 16 JUIN 2023

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Directeur, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au **31 JANVIER 2023** se soldant par un **BENEFICE** de **2.072.561 Euros**, comme suit :

- Bénéfice comptable 2.072.561 €
- A la réserve relative à l'achat d'œuvres
originales d'artistes vivants
(Art 238 bis AB du CGI) 1.860 €
- Aux Associés, un dividende de 1.500.000 €
- Le solde, au poste « Autres Réserves » 570.701 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à CINQ CENTS EUROS (500 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 30 Juin 2023.

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.	1.500.000 €
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.
31/01/2020	200.010 €	/
31/01/2021	500.010 €	/
31/01/2022	3.500.010 €	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIÉ CONFORME

DGD COMMISSARIAT ET ASSOCIES

7 rue J. Baptiste Kléber
62302 LENS cédex
Représenté par :
Olivier DUBOIS

VDB ET ASSOCIES

15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI

DETA DISTRIBUTION

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 48 000 €**

Siège social : Lieudit LE BERGER
59135 BELLAING

SIRET : 350 166 120 00013
APE : 4711F

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2023

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE DETA DISTRIBUTION,

I/ OPINION

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 01/02/2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations 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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV/ VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du 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.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

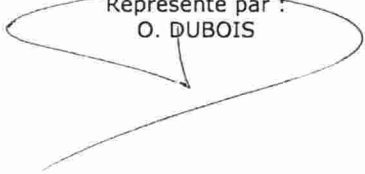
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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

Fait à LENS et DURY, le 9 juin 2023

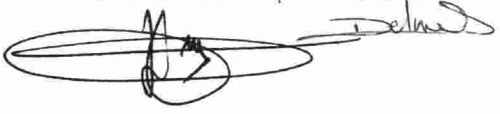
LES COMMISSAIRES AUX COMPTES
DGD COMMISSARIAT ET ASSOCIES

Représenté par :
O. DUBOIS



VDB ET ASSOCIES

Représenté par :
R. AISSAOUI | A. DELMAS



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

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

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

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

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

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