

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00189 Numéro SIREN : 404 716 938 Nom ou dénomination : DISTRIVESLE

Ce dépôt a été enregistré le 27/08/2021 sous le numéro de dépôt 7353

Comptes annuels

SAS DISTRIVESLE

LE NOUVEAU VILLAGE
51140 JONCHERY SUR VESLE

Exercice clos le : 31/01/2021

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711D

SIRET : 40471693800018

Sommaire

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de Résultat 1/2	3
Compte de Résultat 2/2	4
ANNEXE LEGALE	
Règles et méthodes comptables	5
Effectif moyen	11
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions	14
Fonds commercial	15
Créances et Dettes	16
Honoraires des commissaires aux comptes	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges constatées d'avance	20
Produits constatés d'avance	21
Produits et Charges exceptionnels	22
Transferts de charges	23
Variations des capitaux propres	24
Capital social	25
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	26
Eléments concernant les entreprises liées	27
Acc. Allèg. dette future impôts	28
Engagements financiers donnés et reçus	29
Dettes garanties par des sûretés réelles	30
Tableau des résultats sur 5 ans	31

CERTIFIE CONFORME**Bilan Actif**

		31/01/2021			31/01/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	27 362	25 232	2 130	527
	Fonds commercial (1)	19 818		19 818	19 818
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 672 664	269 320	2 403 344	2 473 048
	Constructions	4 576 997	808 360	3 768 637	3 979 172
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 143 336	534 687	608 648	728 793
	Autres immobilisations corporelles	1 957 100	643 029	1 314 071	1 382 525
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	169 147		169 147	198 391
	Créances rattachées à des participations	2		2	2
	Autres titres immobilisés	37 885		37 885	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	10 604 310	2 280 628	8 323 682	8 782 278
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	6 568		6 568	4 547
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 251 077		1 251 077	1 255 479
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	344 426	25 698	318 728	171 113
	Autres créances	243 055	4 589	238 466	83 529
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	300 000		300 000	700 000
	DISPONIBILITES	2 639 600		2 639 600	1 503 461
	Charges constatées d'avance	84 637		84 637	69 552
	TOTAL (III)	4 869 363	30 287	4 839 076	3 787 681
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	15 473 673	2 310 916	13 162 758	12 569 959

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFICAT
CERTIFIE CONFORME

Bilan Passif

		31/01/2021	31/01/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	88 000	88 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 800	8 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 125 498	1 808 053
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	388 985	317 445
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 611 283	2 222 298
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	23 775	23 775
	Provisions pour charges	23 937	19 634
	Total des provisions	47 712	43 409
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 431 745	8 345 160
	Emprunts et dettes financières divers	252 264	45 622
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	190	524
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 193 687	952 593
	Dettes fiscales et sociales	1 489 299	884 097
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 064	48 418
	Autres dettes	104 952	21 657
	Produits constatés d'avance (1)	6 562	6 181
	Total des dettes	10 503 762	10 304 252
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		13 162 758	12 569 959
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		388 985,23	317 445,03
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 988 361	2 882 663
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

			31/01/2021	31/01/2020
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		France		
		Exportation		
	Ventes de marchandises	19 159 504	19 159 504	19 447 944
	Production vendue (Biens)	2 766 209	2 766 209	1 804 533
	Production vendue (Services et Travaux)	564 085	564 085	344 570
	Montant net du chiffre d'affaires	22 489 798	22 489 798	21 597 047
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		53 425	14 513
	Autres produits		43 632	196 236
Total des produits d'exploitation (1)			22 586 855	21 807 796
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		15 947 544	16 285 603
	Variation de stock		4 402	(35 566)
	Achats de matières et autres approvisionnements		1 596 190	1 209 352
	Variation de stock		(2 021)	3 035
	Autres achats et charges externes		1 160 768	995 397
	Impôts, taxes et versements assimilés		217 685	179 094
	Salaires et traitements		1 707 198	1 417 960
	Charges sociales du personnel		533 775	463 957
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		707 206	683 462
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		30 287	13 986
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		23 937	19 634
	Autres charges		2 855	6 093
Total des charges d'exploitation (2)			21 929 826	21 242 007
RESULTAT D'EXPLOITATION			657 029	565 789

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2021	31/01/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		657 029	565 789
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	5 964	1 492
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 661	7 628
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		9 625	9 120
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	65 167	71 087
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		65 167	71 087
RESULTAT FINANCIER		(55 542)	(61 967)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		601 487	503 821
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	41 970	16 261
	Sur opérations en capital	30 000	231
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	71 970	16 492
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	111 006	71 059
	Sur opérations en capital	14 703	227
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	125 710	71 286
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(53 740)	(54 794)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		158 762	131 582
TOTAL DES PRODUITS		22 668 450	21 833 407
TOTAL DES CHARGES		22 279 465	21 515 962
RESULTAT DE L'EXERCICE		388 985	317 445
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/01/2021

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et des pratiques comptables généralement admises en France.

Le bilan de l'exercice présente un total de **13 162 758 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **22 668 450 euros** et un total **charges** de **22 279 465 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **388 985 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2020** et finit le **31/01/2021**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

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°2014-05 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 14 novembre 2016.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

<u>Types d'immobilisations</u>	<u>Durée d'amortissement</u>
Logiciels	1 à 3 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Aménagements et agencements terrains	10 à 25 ans
Constructions	10 à 25 ans
Installations et agencements des constructions	10 à 25 ans
Matériels et outillages	3 à 15 ans
Installations générales agencements aménagements	7 à 15 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	4 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au 31/01/2021.

Fonds commercial

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds de commerce n'a pas une durée de vie limitée. A ce titre il n'est donc pas amorti.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur. Le test de dépréciation 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.

Règles et Méthodes Comptables

- du 1er février 2015 au 31 janvier 2016 CA 6 179 K€ CAF 193 K€
- du 1er février 2016 au 31 janvier 2017 CA 6 226 K€ CAF 139 K€
- du 1er février 2017 au 31 janvier 2018 CA 10 267 K€ CAF 172 K€
- du 1er février 2018 au 31 janvier 2019 CA 18 813 K€ CAF 932 K€
- du 1er février 2019 au 31 janvier 2020 CA 21 597 K€ CAF 1 021 K€
- du 1er février 2020 au 31 janvier 2021 CA 22 490 K€ CAF 1 101 K€

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgV et les cpv).

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.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au 31/01/2021.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation des créances clients de 25 698 € a été constatée au 31/01/2021.
Une provision pour dépréciation des autres créances de 4 589 € a été constatée au 31/01/2021.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 0.42 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 30 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 35 102 € au 31/01/2021.

Intégration fiscale

La société SAS DISTRIVESLE est la société Filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS LA JONCQUIERE : Société Mère
- SAS DISTRIVESLE : Société Filiale

Règles et Méthodes Comptables

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

Néant

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Néant

5) Déficit reportable

Néant

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Suite à la crise sanitaire de Covid-19, l'état d'urgence sanitaire a été promulgué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020.

La société constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2021.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

La loi n°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence sanitaire.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2021.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2021
			Augmentations	Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	44 906		2 275		
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 906		2 275		
CORPORELLES	Terrains	2 659 664		13 000		
	Constructions sur sol propre	1 457 972				
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	3 081 407		37 618		
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 097 119		46 217		
	Instal., agencement, aménagement divers	1 535 327		50 500		
	Matériel de transport	57 600		87 000		57 600
	Matériel de bureau, mobilier	266 209		18 064		
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 155 298		252 399		57 600
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	198 393		10 317	36 355	3 206
	Autres titres immobilisés			37 885		
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	198 393		48 202	36 355	3 206
TOTAL		10 398 597		302 875	36 355	60 806

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	24 560	672		25 232
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 560	672		25 232
CORPORELLES	Terrains	186 616	82 704		269 320
	Constructions sur sol propre	151 511	74 734		226 245
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	408 696	173 420		582 116
	Instal technique, matériel outillage industriels	368 325	166 362		534 687
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	313 163	138 431		451 595
	Matériel de transport	25 670	20 320	42 897	3 093
	Matériel de bureau, mobilier	137 777	50 563		188 340
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 591 758	706 534	42 897	2 255 396
TOTAL		1 616 318	707 206	42 897	2 280 628

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	43 409	23 937	19 634	47 712
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	43 409	23 937	19 634	47 712
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	9 786	25 698	9 786	25 698
Autres	4 201	4 589	4 201	4 589
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 986	30 287	13 986	30 287
TOTAL GENERAL	57 395	54 224	33 620	77 999
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		54 224	33 620	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/01/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2		2
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	31 906	31 906	
	Autres créances clients	312 520	312 520	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 181	1 181	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 156	1 156	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	58 191	58 191	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	139 033	139 033	
	Débiteurs divers	43 494	43 494	
	Charges constatées d'avances	84 637	84 637	
	TOTAL DES CREANCES	672 120	672 118	2
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 431 745	925 848	3 024 542	3 481 356
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	9 314			9 314
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 193 687	1 193 687		
	Personnel et comptes rattachés	891 721	891 721		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	417 899	417 899		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	72 884	72 884		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	106 795	106 795		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 064	25 064		
	Groupe et associés (2)	242 950	242 950		
	Autres dettes	104 952	104 952		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	6 562	6 562		
	TOTAL DES DETTES	10 503 573	3 988 361	3 024 542	3 490 670
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		912 169			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		84 188			

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2021	31/01/2020	%	%	31/01/2021	31/01/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	17 800	16 800	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur VDB								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	17 800	16 800	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	17 800	16 800	100,00	100,00				

Produits à recevoir

		31/01/2021
Total des Produits à recevoir		160 553
Autres créances clients		130 851
CLTS - FACTURES A ETABLIR	130 851	
Autres créances		29 702
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	5 132	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	23 031	
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	1 156	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	383	

Charges à payer

		31/01/2021
Total des Charges à payer		1 481 247
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		10 680
INT.COUR. S'EMPR.ET AB. CREDIT	10 680	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		236 957
FOURN.FACT.FGX.NON PARV.	188 283	
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	48 674	
Dettes fiscales et sociales		1 233 610
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	126 575	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	50 368	
INTERESSEMENT A PAYER	128 303	
PRIME DE DIRECTION A PAYER	520 000	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	43 706	
CHARGES SOCIALES A PAYER	18 111	
TAXE D' APPRENTISSAGE	2 980	
FORMATION CONTINUE	4 005	
CHARGE SUR PRIME A PAYER	260 000	
ETAT - CHARGES A PAYER	79 562	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			84 637
SERVICES EXTERIEURS	01/02/2021 31/01/2022	81 409	
ACHATS	01/02/2021 31/01/2022	3 228	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			84 637

Produits constatés d'avance

	Période		Montants	31/01/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				6 562
LOYERS ET CHARGES LOCATIVES	01/02/2021	31/01/2022	6 562	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				6 562

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2021		
Total des produits exceptionnels		71 970
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		41 970
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	316	
PR/EX ANT DIVERS	32 561	
PR/EX.ANT-ACHATS	890	
PR/EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	1 981	
PR/EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	4 734	
PR/EX.ANT-REM.INTERMED.HONO	134	
PR/EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	593	
PR/EX.ANT-CHARG.SOC.& PREVOY.	53	
PR/EX ANT REDUCTION VENTE	709	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		30 000
PROD. CESS. IMMOB.CORP.	30 000	
Total des charges exceptionnelles		125 710
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		111 006
PENALITES, AMEND.FISC. PENALES	121	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	6 860	
FOURN ET PREST COVID 19	42 037	
PRIME COVID 2019	37 750	
CH./EX.ANT-ACHATS	949	
CH./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	3 169	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	8 639	
CH./EX.ANT-SERV.BANC. & ASSIM.	75	
CH./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	1 989	
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ORG.	53	
CH./EX.ANT-REMUNERATIONS PERS.	2 262	
CH./EX.ANT - VENTES MARCH	1 575	
CH./EX.ANT-PRODUITS ANNEXES	106	
CH./EX.ANT-TL/BRII	5 421	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		14 703
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	14 703	
Résultat exceptionnel		(53 740)

Transferts de charges

		31/01/2021
FRAIS PUBLICITE		4 367
ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE		7 804
REFACTURATION FRAIS DE PERSONNEL		7 634
TOTAL		19 805

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2021
Capital social	88 000				88 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	8 800				8 800
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 808 053	317 445			2 125 498
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	317 445	(317 445)		388 985	388 985
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 222 298			388 985	2 611 283

Date de l'assemblée générale 17/09/2020

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

2 222 298

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

2 222 298

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

388 985

Capital social

		31/01/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 000,00	44,0000	88 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 000,00	44,0000	88 000,00

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		601 487	173 577	427 910
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(53 740)	(14 815)	(38 925)
RESULTAT COMPTABLE		547 747	158 762	388 985

(1) après retraitements fiscaux.

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2021	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		139 033	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		158 762	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2021

ACCROISSEMENTS

Provisions règlementées

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

CONTRIBUTION C3S

TAXE SUR LES GRANDES SURFACES

5 530

4 852

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

10 382

Engagements financiers

	31/01/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties CAUTION SAS CHAMDIS (LIMITEE A DEUX ANNEES DE DIFFERE ET 4 ANNEES D'AMORTISSEMENT'S FIN DECEMBRE 2022) AU PROFIT DE LA CAISSE D'EPAR			2 744 870
			2 744 870
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		35 102	
		35 102	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		35 102	2 744 870
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2021
EMPRUNTS	HYPOTHEQUE	BANQUES	4 000 000	3 244 717
EMPRUNTS	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	BANQUES	5 500 000	4 176 348
		TOTAL	9 500 000	7 421 065

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	31/01/2017	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	88 000	88 000	88 000	88 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 000	2 000	2 000	2 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 226 358	10 266 800	18 812 992	21 597 047
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	188 200	350 090	980 562	1 152 904
	Impôts sur les bénéfices	39 297	(21 006)	48 658	131 582
	Participation des salariés				
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	134 703	56 726	284 336	317 445
	Résultat distribué				
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	74	186	466	511
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	67	28	142	159
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	14	41	45	44
	Montant de la masse salariale	360 539	645 442	1 020 559	1 417 960
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	104 404	203 668	332 239	463 957

DISTRIVESLE

Société par Actions Simplifiée au capital de 88.000 Euros
Siège Social : R.N. 31 – Lieudit "Le Nouveau Village"

51140 – JONCHERY-SUR-VESLE

404 716 938 R.C.S. REIMS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 15 JUILLET 2021

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021)

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable..... 388.985,23 euros
- Au poste « Autres Réserves » 388.985,23 euros

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

RESOLUTION VOTEE

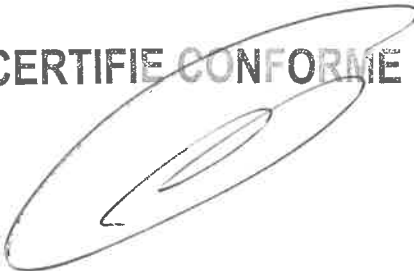
L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable..... 388.985,23 euros
- Au poste « Autres Réserves » 388.985,23 euros

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME



DISTRIVESLE

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 88 000 €**

Siège social : RN 31 Lieudit « Le Nouveau Village »
51140 JONCHERY

SIRET : 404 716 938 00018
APE : 4711D

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE DISTRIVESLE,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 17/09/2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société DISTRIVESLE, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

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

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

DURY, le 28 juin 2021

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI



Aurélie DELMAS



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

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

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

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

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

Comptes annuels

SAS DISTRIVESLE
LE NOUVEAU VILLAGE
51140 JONCHERY SUR VESLE

Exercice clos le : 31/01/2021

APE : 4711D

SIRET : 40471693800018

Bilan Actif

31/01/2021

31/01/2020

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

27 362

25 232

2 130

527

Fonds commercial (1)

19 818

19 818

19 818

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

2 672 664

269 320

2 403 344

2 473 048

Constructions

4 576 997

808 360

3 768 637

3 979 172

Installations techniques, mat. et outillage indus.

1 143 336

534 687

608 648

728 793

Autres immobilisations corporelles

1 957 100

643 029

1 314 071

1 382 525

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

169 147

169 147

198 391

Créances rattachées à des participations

2

2

2

Autres titres immobilisés

37 885

37 885

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL (II)

10 604 310

2 280 628

8 323 682

8 782 278

STOCKS ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnements

6 568

6 568

4 547

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

1 251 077

1 251 077

1 255 479

Avances et Acomptes versés sur commandes

CREANCES (3)

Créances clients et comptes rattachés

344 426

25 698

318 728

171 113

Autres créances

243 055

4 589

238 466

83 529

Capital souscrit appelé, non versé

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

300 000

300 000

700 000

DISPONIBILITES

2 639 600

2 639 600

1 503 461

Charges constatées d'avance

84 637

84 637

69 552

TOTAL (III)

4 869 363

30 287

4 839 076

3 787 681

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI)

15 473 673

2 310 916

13 162 758

12 569 959

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

COMPTES DE
REGULARISATION

ACTIF IMMOBILISE

ACTIF CIRCULANT

SAS VDS et As
Associés
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

	31/01/2021	31/01/2020
Capital social ou individuel	88 000	88 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	8 800	8 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 125 498	1 808 053
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	388 985	317 445
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	2 611 283	2 222 298
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques	23 775	23 775
Provisions pour charges	23 937	19 634
Total des provisions	47 712	43 409
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 431 745	8 345 160
Emprunts et dettes financières divers	252 264	45 622
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	190	524
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 193 687	952 593
Dettes fiscales et sociales	1 489 299	884 097
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 064	48 418
Autres dettes	104 952	21 657
Produits constatés d'avance (1)	6 562	6 181
Total des dettes	10 503 762	10 304 252
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	13 162 758	12 569 959
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	388 985,23	317 445,03
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 988 361	2 882 663
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

SAS VDB et ASSOCIÉS
 Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

1/2

		31/01/2021	31/01/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation	
	Ventes de marchandises	19 159 504	19 159 504
	Production vendue (Biens)	2 766 209	1 804 533
	Production vendue (Services et Travaux)	564 085	344 570
	Montant net du chiffre d'affaires	22 489 798	21 597 047
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	53 425	14 513
	Autres produits	43 632	196 236
Total des produits d'exploitation (1)		22 586 855	21 807 796
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	15 947 544	16 285 603
	Variation de stock	4 402	(35 566)
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 596 190	1 209 352
	Variation de stock	(2 021)	3 035
	Autres achats et charges externes	1 160 768	995 397
	Impôts, taxes et versements assimilés	217 685	179 094
	Salaires et traitements	1 707 198	1 417 960
	Charges sociales du personnel	533 775	463 957
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	707 206	683 462
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	30 287	13 986
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	23 937	19 634
	Autres charges	2 855	6 093
Total des charges d'exploitation (2)		21 929 826	21 242 007
RESULTAT D'EXPLOITATION		657 029	565 789

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2021	31/01/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	657 029	565 789
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	5 964	1 492
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 661	7 628
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	9 625	9 120
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	65 167	71 087
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	65 167	71 087
	RESULTAT FINANCIER	(55 542)	(61 967)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	601 487	503 821
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	41 970	16 261
	Sur opérations en capital	30 000	231
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	71 970	16 492
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	111 006	71 059
	Sur opérations en capital	14 703	227
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	125 710	71 286
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(53 740)	(54 794)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	158 762	131 582
	TOTAL DES PRODUITS	22 668 450	21 833 407
	TOTAL DES CHARGES	22 279 465	21 515 962
	RESULTAT DE L'EXERCICE	388 985	317 445

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/01/2021

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et des pratiques comptables généralement admises en France.

Le bilan de l'exercice présente un total de **13 162 758 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **22 668 450 euros** et un total **charges** de **22 279 465 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **388 985 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2020** et finit le **31/01/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

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°2014-05 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 14 novembre 2016.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

<u>Types d'immobilisations</u>	<u>Durée d'amortissement</u>
Logiciels	1 à 3 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Aménagements et agencements terrains	10 à 25 ans
Constructions	10 à 25 ans
Installations et agencements des constructions	10 à 25 ans
Matériels et outillages	3 à 15 ans
Installations générales agencements aménagements	7 à 15 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	4 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au 31/01/2021.

Fonds commercial

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds de commerce n'a pas une durée de vie limitée. A ce titre il n'est donc pas amorti.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur. Le test de dépréciation 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.

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

- du 1er février 2015 au 31 janvier 2016 CA 6 179 K€ CAF 193 K€
- du 1er février 2016 au 31 janvier 2017 CA 6 226 K€ CAF 139 K€
- du 1er février 2017 au 31 janvier 2018 CA 10 267 K€ CAF 172 K€
- du 1er février 2018 au 31 janvier 2019 CA 18 813 K€ CAF 932 K€
- du 1er février 2019 au 31 janvier 2020 CA 21 597 K€ CAF 1 021 K€
- du 1er février 2020 au 31 janvier 2021 CA 22 490 K€ CAF 1 101 K€

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

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.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au 31/01/2021.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation des créances clients de 25 698 € a été constatée au 31/01/2021.
Une provision pour dépréciation des autres créances de 4 589 € a été constatée au 31/01/2021.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 0.42 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 30 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 35 102 € au 31/01/2021.

Intégration fiscale

La société SAS DISTRIVESLE est la société Filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS LA JONCQUIERE : Société Mère
- SAS DISTRIVESLE : Société Filiale

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

Néant

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Néant

5) Déficit reportable

Néant

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Suite à la crise sanitaire de Covid-19, l'état d'urgence sanitaire a été promulgué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020.

La société constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2021.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.



Règles et Méthodes Comptables

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

La loi n°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence sanitaire.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2021.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Effectif moyen

31/01/2021 Interne Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures	2
Professions intermédiaires	4
Employés	32
Ouvriers	
TOTAL	38

SAS VDB et ASSOCIES

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2021
			Augmentations Réévaluations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	44 906	2 275			47 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 906	2 275			47 180
CORPORELLES	Terrains	2 659 664	13 000			2 672 664
	Constructions sur sol propre	1 457 972				1 457 972
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement	3 081 407	37 618			3 119 026
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 097 119	46 217			1 143 336
	Instal., agencement, aménagement divers	1 535 327	50 500			1 585 827
	Matériel de transport	57 600	87 000		57 600	87 000
	Matériel de bureau, mobilier	266 209	18 064			284 272
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
FINANCIERES	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 155 298	252 399		57 600	10 350 096
	Participations évaluées en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations	198 393	10 317	36 355	3 206	169 149
	Autres titres immobilisés		37 885			37 885
	Prêts et autres immobilisations financières					
FINANCIERES	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	198 393	48 202	36 355	3 206	207 034
	TOTAL	10 398 597	302 875	36 355	60 806	10 604 310

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	24 560	672		25 232
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 560	672		25 232
CORPORELLES				
Terrains	186 616	82 704		269 320
Constructions sur sol propre	151 511	74 734		226 245
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	408 696	173 420		582 116
Instal technique, matériel outillage industriels	368 325	166 362		534 687
Autres Instal., agencement, aménagement divers	313 163	138 431		451 595
Matériel de transport	25 670	20 320	42 897	3 093
Matériel de bureau, mobilier	137 777	50 563		188 340
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 591 758	706 534	42 897	2 255 396
TOTAL	1 616 318	707 206	42 897	2 280 628

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dérogations	Amort. fiscal	Dérogations	Reprises	Amort. fiscal	Mouvement n
	de durée et au	Mode	exceptionnel	de durée et au	Mode	des amortisse-
		dégressif			dégressif	ment à la fin
					exceptionnel	de l'exercice
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						

TOTAL GENERAL NON VENTILE

SAS VDS et ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Provisions

Début exercice Augmentations Diminutions 31/01/2021

PROVISIONS REGLEMEENTEEES

Reconstruction gisements miniers et pétroliers

Provisions pour investissement

Provisions pour hausse des prix

Provisions pour amortissements dérogatoires

Provisions fiscales pour prêts d'installation

Provisions autres

PROVISIONS REGLEMEENTEEES

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Pour litiges

Pour garanties données aux clients

Pour pertes sur marchés à terme

Pour amendes et pénalités

Pour pertes de change

Pour pensions et obligations similaires

Pour impôts

Pour renouvellement des immobilisations

Provisions pour gros entretien et grandes révisions

Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer

Autres

43 409

23 937

19 634

47 712

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

43 409

23 937

19 634

47 712

PROVISIONS POUR DEPRECIATION

Sur immobilisations

incorporelles
corporelles
des titres mis en équivalence
titres de participation
autres immo. financières

Sur stocks et en-cours

Sur comptes clients

Autres

9 786

25 698

9 786

25 698

4 201

4 589

4 201

4 589

PROVISIONS POUR DEPRECIATION

13 986

30 287

13 986

30 287

TOTAL GENERAL

57 395

54 224

33 620

77 999

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

54 224

33 620

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Fonds Commercial

31/01/2021

Observations

Achetés avec protection juridique

Eléments acquis du fonds de commerce

Fonds commerciaux réévalués

Fonds commerciaux reçus en apport

19 818 LE FONDS COMMERCIAL A ETE ACQUIS LE 30/04/1996

TOTAL

19 818

Créances et Dettes

	31/01/2021	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2		2
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
CREANCES			
Clients douteux ou litigieux	31 906	31 906	
Autres créances clients	312 520	312 520	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 181	1 181	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 156	1 156	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	58 191	58 191	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	139 033	139 033	
Débiteurs divers	43 494	43 494	
Charges constatées d'avances	84 637	84 637	
TOTAL DES CREANCES	672 120	672 118	2

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/01/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 431 745	925 848	3 024 542	3 481 356
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	9 314			9 314
Fournisseurs et comptes rattachés	1 193 687	1 193 687		
Personnel et comptes rattachés	891 721	891 721		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	417 899	417 899		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	72 884	72 884		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	106 795	106 795		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 064	25 064		
Groupe et associés (2)	242 950	242 950		
Autres dettes	104 952	104 952		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 562	6 562		
TOTAL DES DETTES	10 503 573	3 988 361	3 024 542	3 490 670

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 912 169

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 84 188

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2021	31/01/2020	%	%	31/01/2021	31/01/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	17 800	16 800	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur VDB								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	17 800	16 800	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	17 800	16 800	100,00	100,00				

Produits à recevoir

31/01/2021

Total des Produits à recevoir		160 553
Autres créances clients		130 851
CLTS - FACTURES A ETABLIR	130 851	
Autres créances		29 702
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	5 132	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	23 031	
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	1 156	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	383	

Charges à payer

31/01/2021

Total des Charges à payer		1 481 247
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		10 680
INT.COUR. S'EMPR.ETAB. CREDIT	10 680	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		236 957
FOURN.FACT.FGX.NON PARV.	188 283	
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	48 674	
Dettes fiscales et sociales		1 233 610
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	126 575	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	50 368	
INTERESSEMENT A PAYER	128 303	
PRIME DE DIRECTION A PAYER	520 000	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	43 706	
CHARGES SOCIALES A PAYER	18 111	
TAXE D' APPRENTISSAGE	2 980	
FORMATION CONTINUE	4 005	
CHARGE SUR PRIME A PAYER	260 000	
ETAT - CHARGES A PAYER	79 562	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			84 637
SERVICES EXTERIEURS	01/02/2021 31/01/2022	81 409	
ACHATS	01/02/2021 31/01/2022	3 228	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL 84 637

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire en Charge

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			6 562
LOYERS ET CHARGES LOCATIVES	01/02/2021 31/01/2022	6 562	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL	6 562
-------	-------

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2021

Total des produits exceptionnels		71 970
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		41 970
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	316	
PR/EX ANT DIVERS	32 561	
PR/EX.ANT-ACHATS	890	
PR/EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	1 981	
PR/EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	4 734	
PR/EX.ANT-REM.INTERMED.HONO	134	
PR/EX.ANT-IMP.& TAX.AUTRE.TAT	593	
PR/EX.ANT-CHARG.SOC.& PREVOY.	53	
PR/EX ANT REDUCTION VENTE	709	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		30 000
PROD. CESS. IMMOB.CORP.	30 000	
Total des charges exceptionnelles		125 710
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		111 006
PENALITES, AMEND.FISC. PENALES	121	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	6 860	
FOURN ET PREST COVID 19	42 037	
PRIME COVID 2019	37 750	
CH/EX.ANT-ACHATS	949	
CH/EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	3 169	
CH/EX.ANT-PUBLICITE	8 639	
CH/EX.ANT-SERV.BANC. & ASSIM.	75	
CH/EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	1 989	
CH/EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ORG.	53	
CH/EX.ANT-REMUNERATIONS PERS.	2 262	
CH/EX.ANT - VENTES MARCH	1 575	
CH/EX.ANT-PRODUITS ANNEXES	106	
CH/EX.ANT-TL/BRII	5 421	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		14 703
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	14 703	
Résultat exceptionnel		(53 740)

Transferts de charges

31/01/2021

FRAIS PUBLICITE	4 367
ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE	7 804
REFACTURATION FRAIS DE PERSONNEL	7 634

TOTAL	19 805
-------	--------

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2021
Capital social	88 000				88 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	8 800				8 800
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 808 053	317 445			2 125 498
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	317 445	(317 445)		388 985	388 985
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 222 298			388 985	2 611 283
Date de l'assemblée générale 17/09/2020					
Dividendes attribués					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		2 222 298			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		2 222 298			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			388 985		

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/01/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		2 000,00	44,0000	88 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		2 000,00	44,0000	88 000,00

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		601 487	173 577	427 910
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(53 740)	(14 815)	(38 925)
RESULTAT COMPTABLE		547 747	158 762	388 985

(1) après retraitements fiscaux.

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/01/2021

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé

Avances et acomptes sur immobilisations
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts et autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé

139 033

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

158 762

Produits financiers

Produits de participations
Autres produits financiers

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2021

Provisions réglementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

ALLEGEMENTS

CONTRIBUTION C3S

5 530

TAXE SUR LES GRANDES SURFACES

4 852

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

10 382

Engagements financiers

	31/01/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
CAUTION SAS CHAMDIS (LIMITEE A DEUX ANNEES DE DIFFERE ET 4 ANNEES D'AMORTISSEMENT S FIN DECEMBRE 2022) AU PROFIT DE LA CAISSE D'EPAR			2 744 870
			2 744 870
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		35 102	
		35 102	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		35 102	2 744 870
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2021
EMPRUNTS	HYPOTHEQUE	BANQUES	4 000 000	3 244 717
EMPRUNTS	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	BANQUES	5 500 000	4 176 348
TOTAL			9 500 000	7 421 065

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	31/01/2017	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	88 000	88 000	88 000	88 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 000	2 000	2 000	2 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 226 358	10 266 800	18 812 992	21 597 047
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	188 200	350 090	980 562	1 152 904
	Impôts sur les bénéfices	39 297	(21 006)	48 658	131 582
	Participation des salariés				
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	134 703	56 726	284 336	317 445
	Résultat distribué				
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	74	186	466	511
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	67	28	142	159
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	14	41	45	44
	Montant de la masse salariale	360 539	645 442	1 020 559	1 417 960
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	104 404	203 668	332 239	463 957



DISTRIVESLE

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 88 000 €**

Siège social : RN 31 Lieudit « Le Nouveau Village »
51140 JONCHERY

SIRET : 404 716 938 00018
APE : 4711D

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

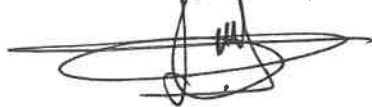
Nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L.227-10 du Code de commerce qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Conseil de Parrainage.

Date autorisation	Nature, objet et modalités essentielles de la convention période d'application et incidences chiffrées
<u>CP 13/02/2020</u> Jean-Paul PAGEAU (PRESIDENT) Paul PAGEAU Alain ALAZARD Jean-Luc BRAMAS Franck CHAFOURNAIS Wenceslas FANDRE Serge FEBVRE Alexandre MERLE Christophe BACOT Denis MOREAU (représentant de la Scapest) (MEMBRES DU CONSEIL DE PARRAINAGE)	⚡ Autorisation de souscrire une convention de trésorerie avec la SAS LA JONCQUIERE ayant pour objet une mise en commun des disponibilités en vue de procéder à des compensations entre les sociétés du groupe et de permettre des prêts ou avances rémunérés. Les prêts ou avances seront productifs d'un intérêt calculé au taux EURIBOR 3 mois + 0.50%, calculé au mois le mois, sur la base de EURIBOR fin de mois, sans que le taux ne puisse être inférieur au montant de la marge, soit un taux minimal plancher de 0.50%. Les parties pourront, dans le cadre d'un avenant à la convention de trésorerie, modifier le taux d'intérêt applicable qui devra être calculé dans la limite du taux fiscalement admis pour sa déductibilité. La convention de trésorerie est conclue pour une durée d'un an à compter du 1er février 2020 et est renouvelable par tacite reconduction.

DURY, le 28 juin 2021

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI



Aurélie DELMAS

