

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 09/09/2022 sous le numéro de dépôt 7127

Comptes annuels

SAS DISTRIVESLE
LE NOUVEAU VILLAGE
51140 JONCHERY SUR VESLE

Exercice clos le : 31/01/2022

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711D

SIRET : 40471693800018

Sommaire

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
ANNEXE LEGALE	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>10</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions</i>	<i>13</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>14</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>15</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>16</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>17</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>18</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>19</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>21</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>22</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>23</i>
<i>Capital social</i>	<i>24</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>25</i>
<i>Eléments concernant les entreprises liées</i>	<i>26</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	<i>27</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>28</i>
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	<i>29</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>30</i>

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME

		31/01/2022			31/01/2021
		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	28 466	26 393	2 073	2 130
	Fonds commercial (1)	19 818		19 818	19 818
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 672 664	353 280	2 319 384	2 403 344
	Constructions	4 576 997	1 057 632	3 519 365	3 768 637
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 159 170	700 262	458 908	608 648
	Autres immobilisations corporelles	2 005 985	854 121	1 151 864	1 314 071
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	172 520		172 520	169 147
	Créances rattachées à des participations	1		1	2
	Autres titres immobilisés	37 885		37 885	37 885
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 600		2 600	
TOTAL (II)		10 676 107	2 991 689	7 684 418	8 323 682
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	7 628		7 628	6 568
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 187 190		1 187 190	1 251 077
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	166 146	35 353	130 793	318 728
	Autres créances	208 420	3 640	204 780	238 466
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	300 000		300 000	300 000
	DISPONIBILITES	2 181 326		2 181 326	2 639 600
	Charges constatées d'avance	86 748		86 748	84 637
	TOTAL (III)	4 137 458	38 993	4 098 464	4 839 076
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 813 565	3 030 682	11 782 882	13 162 758

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

		31/01/2022	31/01/2021
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	1 314 483	2 125 498
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	572 971	388 985
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 984 255	2 611 283
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques	23 775	23 775
	Provisions pour charges	27 733	23 937
DETTES (1)	Total des provisions	51 508	47 712
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 515 327	7 431 745
	Emprunts et dettes financières divers (3)	385 751	252 264
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	59	190
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 211 158	1 193 687
	Dettes fiscales et sociales	1 593 312	1 489 299
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 395	25 064
	Autres dettes	27 149	104 952
	Produits constatés d'avance (1)	7 968	6 562
	Total des dettes	9 747 120	10 503 762
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		11 782 882	13 162 758
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		572 971,41	388 985,23
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 149 807	3 988 361
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

			31/01/2022	31/01/2021	
PRODUITS D'EXPLOITATION		France	Exportation	12 mois	12 mois
	Ventes de marchandises	22 912 745		22 912 745	19 159 504
	Production vendue (Biens)	2 223 382		2 223 382	2 766 209
	Production vendue (Services et Travaux)	557 781		557 781	564 085
	Montant net du chiffre d'affaires	25 693 908		25 693 908	22 489 798
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			23 247	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 787	53 425
	Autres produits			68 195	43 632
	Total des produits d'exploitation (1)			25 819 137	22 586 855
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			19 613 156	15 947 544
	Variation de stock			63 887	4 402
	Achats de matières et autres approvisionnements		1	944 093	1 596 190
	Variation de stock			(1 060)	(2 021)
	Autres achats et charges externes			1 305 116	1 160 768
	Impôts, taxes et versements assimilés			191 275	217 685
	Salaires et traitements			1 606 245	1 707 198
	Charges sociales du personnel			482 695	533 775
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			722 252	707 206
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			9 655	30 287
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			27 733	23 937
	Autres charges			4 491	2 855
	Total des charges d'exploitation (2)			24 969 536	21 929 826
	RESULTAT D'EXPLOITATION			849 601	657 029

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2022	31/01/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		849 601	657 029
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	24 273	5 964
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 139	3 661
	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		27 412	9 625
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	58 586	65 167
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		58 586	65 167
RESULTAT FINANCIER		(31 174)	(55 542)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		818 427	601 487
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	31 195	41 970
	Sur opérations en capital		30 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	31 195	71 970
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	53 187	111 006
	Sur opérations en capital	136	14 703
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 167	
	Total des charges exceptionnelles	59 490	125 710
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(28 295)	(53 740)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		217 161	158 762
TOTAL DES PRODUITS		25 877 745	22 668 450
TOTAL DES CHARGES		25 304 773	22 279 465
RESULTAT DE L'EXERCICE		572 971	388 985
(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 31/01/2022

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 **11 782 882 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **25 877 745 euros** et un total **charges** de **25 304 773 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **572 971 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.

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 31/01/2022 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
Terrains	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	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 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 31/01/2022.

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€
- du 1er février 2021 au 31 janvier 2022 CA 25 694 K€ CAF 1 314 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 31/01/2022.

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 35 353 € a été constatée au 31/01/2022.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 3 640 € a été constatée au 31/01/2022.

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 1 %.

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 34 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 20 019 € au 31/01/2022.

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

Autres informations

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 et par décret N°2020-1257 du 14 octobre 2020.

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 31/01/2022.

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

		31/01/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		41	
	Ouvriers			
	TOTAL		41	

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	47 180		1 104		48 285	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 180		1 104		48 285	
CORPORELLES	Terrains	2 672 664				2 672 664	
	Constructions sur sol propre	1 457 972				1 457 972	
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	3 119 026				3 119 026	
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 143 336		30 924	15 090	1 159 170	
	Instal., agencement, aménagement divers	1 585 827		47 918		1 633 746	
	Matériel de transport	87 000				87 000	
	Matériel de bureau, mobilier	284 272		3 371	2 404	285 239	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 350 096		82 214	17 494	10 414 816	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	169 149		3 373		172 521	
	Autres titres immobilisés	37 885				37 885	
	Prêts et autres immobilisations financières			2 600		2 600	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	207 034		5 973		213 006	
TOTAL		10 604 310		89 291	17 494	10 676 107	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 232	1 161		26 393
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 232	1 161		26 393
CORPORELLES				
Terrains	269 320	83 961		353 280
Constructions sur sol propre	226 245	74 734		300 979
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	582 116	174 538		756 654
Instal technique, matériel outillage industriels	534 687	180 664	15 090	700 262
Autres Instal., agencement, aménagement divers	451 595	142 828		594 423
Matériel de transport	3 093	17 400		20 493
Matériel de bureau, mobilier	188 340	53 133	2 268	239 205
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 255 396	727 258	17 358	2 965 296
TOTAL	2 280 628	728 419	17 358	2 991 689

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							
Fonds commercial							
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 Agenct 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	31/01/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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 REGLEMEENTEES				
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	47 712	27 733	23 937	51 508
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	47 712	27 733	23 937	51 508
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	25 698	9 655		35 353
Autres	4 589		949	3 640
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 287	9 655	949	38 993
TOTAL GENERAL	77 999	37 388	24 886	90 501
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		37 388	24 886	

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.

Fonds Commercial

	31/01/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	19 818	LE FONDS COMMERCIAL A ETE ACQUIS LE 30/04/1996
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	19 818	

Créances et Dettes

		31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1		1
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 600	2 600	
	Clients douteux ou litigieux	43 284	43 284	
	Autres créances clients	122 863	122 863	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 428	1 428	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143	143	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 832	49 832	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	170	170	
	Groupe et associés (2)	100 671	100 671	
	Débiteurs divers	56 175	56 175	
	Charges constatées d'avances	86 748	86 748	
	TOTAL DES CREANCES	463 915	463 914	1
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2022	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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	6 515 327	927 623	2 703 592	2 884 112
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	9 550			9 550
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 211 158	1 211 158		
	Personnel et comptes rattachés	1 005 222	1 005 222		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	435 729	435 729		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 873	64 873		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	87 488	87 488		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 395	6 395		
	Groupe et associés (2)	376 201	376 201		
	Autres dettes	27 149	27 149		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 968	7 968		
TOTAL DES DETTES		9 747 060	4 149 807	2 703 592	2 893 662
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		915 168			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		159 040			

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2022	31/01/2021	%	%	31/01/2022	31/01/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	35 146	17 800	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	35 146	17 800	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	35 146	17 800	100,00	100,00				

Produits à recevoir

31/01/2022

Total des Produits à recevoir		49 681
Autres immobilisations financières		2 600
DIVIDENDES A ENCAISSER	2 600	
Autres créances clients		16 591
CLTS - FACTURES A ETABLIR	16 591	
Autres créances		30 490
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	3 874	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	25 443	
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	143	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	170	
INTERETS COMPTES COURANTS	400	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	459	

Charges à payer

		31/01/2022
Total des Charges à payer		1 621 713
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 430
INT.COUR. S'EMPR.ETAB. CREDIT	9 430	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		218 816
FOURN.FACT.FGX.NON PARV.	153 989	
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	64 826	
Dettes fiscales et sociales		1 393 468
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	113 000	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	54 541	
INTERESSEMENT A PAYER	147 130	
PRIME DE DIRECTION A PAYER	620 000	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	36 612	
CHARGES SOCIALES A PAYER	21 199	
TAXE D' APPRENTISSAGE	3 000	
FORMATION CONTINUE	3 167	
CHARGE SUR PRIME A PAYER	310 000	
ETAT - CHARGES A PAYER	84 819	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			86 748
SERVICES EXTERIEURS	01/02/2022 31/01/2023	66 861	
ACHATS	01/02/2022 31/01/2023	19 887	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			86 748

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			7 968
LOYERSET CHARGES LOCATIVES	01/02/2022 31/01/2023	7 017	
ACHATS	01/02/2022 31/01/2023	951	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			7 968

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2022

Total des produits exceptionnels		31 195
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		31 195
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	143	
PR/EX ANT DIVERS	1 325	
PR/EX.ANT-RISTOURNES	237	
PR/EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	467	
PR/EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	833	
PR/EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	26 732	
PR/EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ORG.	144	
PR/EX.ANT-CHARG.SOC. & PREVOY.	334	
PR/EX ANT REDUCTION VENTE	823	
PR/EX ANT INTERETS	157	
Total des charges exceptionnelles		59 490
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		53 187
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	1 530	
FOURN ET PREST COVID 19	1 513	
CH./EX.ANT-ACHATS	3 610	
CH./EX.ANT-ASSURANCES	4 548	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	11 423	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	3 188	
CH./EX.ANT-SERV.BANC. & ASSIM.	19	
CH./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	17 121	
CH./EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ETAT	96	
CH./EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ORG.	2 842	
CH./EX.ANT-REMUNERATIONS PERS.	634	
CH./EX.ANT-CHARG.SOC. & PREVOY.	724	
CH./EX.ANT-TL/BRII	5 940	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		136
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	136	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		6 167
DOTATION AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL	6 167	
Résultat exceptionnel		(28 295)

Transferts de charges

31/01/2022	
FRAIS PUBLICITE	8 595
ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE	306
TOTAL	8 901

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
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	2 125 498	388 985		(1 200 000)	1 314 483
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	388 985	(388 985)		572 971	572 971
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 611 283			(627 029)	1 984 255

Date de l'assemblée générale 15/07/2021

Dividendes attribués 1 200 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 611 283

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 611 283

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 (627 029)

Capital social

		31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 000,00	44,0000	88 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 000,00	44,0000	88 000,00

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	818 427	224 557	593 870
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(28 295)	(7 396)	(20 899)
RESULTAT COMPTABLE	790 132	217 161	572 971

(1) après retraitements fiscaux.

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2022	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		100 671	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		217 161	
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

31/01/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	CONTRIBUTION C3S	10 846
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	5 765
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		16 611

Engagements financiers

	31/01/2022	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'AMORTISSEMENTS FIN DECEMBRE 2022) AU PROFIT DE LA CAISSE D'EPAR			2 542 524
			2 542 524
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		20 019	
		20 019	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		20 019	2 542 524
(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	31/01/2022
EMPRUNTS	HYPOTHEQUE	BANQUES	4 000 000	2 914 856
EMPRUNTS	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	BANQUES	5 500 000	3 591 041
		TOTAL	9 500 000	6 505 897

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

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

		31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	88 000	88 000	88 000	88 000	88 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 000	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)	10 266 800	18 812 992	21 597 047	22 489 798	25 693 908
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	350 090	980 562	1 152 904	1 275 558	1 531 053
	Impôts sur les bénéfices	(21 006)	48 658	131 582	158 762	217 161
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	56 726	284 336	317 445	388 985	572 971
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	186	466	511	558	657
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	28	142	159	194	286
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	41	45	44	38	41
	Montant de la masse salariale	645 442	1 020 559	1 417 960	1 707 198	1 606 245
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	203 668	332 239	463 957	533 775	482 695

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 07 JUILLET 2022

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022)

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 572.971,41 Euros
- Au poste « Autres Réserves » 572.971,41 Euros

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

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31/01/2021 (AG 15/07/2021) (AG 21/10/2021)	NEANT 1.200,00 €	NEANT 1.198.800,00 €
31/01/2020	NEANT	NEANT
31/01/2019	NEANT	NEANT

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 07 JUILLET 2022

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022)

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 572.971,41 Euros
- Au poste « Autres Réserves » 572.971,41 Euros

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

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31/01/2021 (AG 15/07/2021) (AG 21/10/2021)	NEANT 1.200,00 €	NEANT 1.198.800,00 €
31/01/2020	NEANT	NEANT
31/01/2019	NEANT	NEANT

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

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

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 2022

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 2022, 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 2021 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.

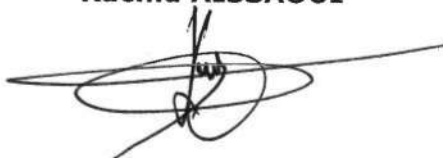
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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.

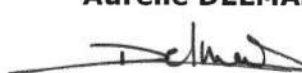
DURY, le 20 juin 2022

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI



Aurélien 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 : 31/01/2022

APE : 4711D

SIRET : 40471693800018

SAS VDB et ASSOCIÉS

FIDUCIAIRE RHENANE
D'AUDIT & COMPTABILITÉ
Société d'Expertise Comptable

ESPACE EUROPÉEN DE L'ENTREPRISE
17, avenue de l'Europe - 67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 77 80 06 - Fax : 03 88 77 23 46

www.fiduest.fr

Bilan Actif

		31/01/2022		31/01/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires		28 466	26 393	2 073	2 130
Fonds commercial (1)		19 818		19 818	19 818
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 672 664	353 280	2 319 384	2 403 344
	Constructions	4 576 997	1 057 632	3 519 365	3 768 637
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 159 170	700 262	458 908	608 648
	Autres immobilisations corporelles	2 005 985	854 121	1 151 864	1 314 071
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	172 520		172 520	169 147
	Créances rattachées à des participations	1		1	2
	Autres titres immobilisés	37 885		37 885	37 885
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 600		2 600	
TOTAL (II)		10 676 107	2 991 689	7 684 418	8 323 682
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	7 628		7 628	6 568
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 187 190		1 187 190	1 251 077
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	166 146	35 353	130 793	318 728
	Autres créances	208 420	3 640	204 780	238 466
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
		300 000		300 000	300 000
	DISPONIBILITES				
		2 181 326		2 181 326	2 639 600
	Charges constatées d'avance	86 748		86 748	84 637
	TOTAL (III)	4 137 458	38 993	4 098 464	4 839 076
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	14 813 565	3 030 682	11 782 882	13 162 758
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

	31/01/2022	31/01/2021
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	1 314 483	2 125 498
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	572 971	388 985
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	1 984 255	2 611 283
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	27 733	23 937
Total des provisions	51 508	47 712
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 515 327	7 431 745
Emprunts et dettes financières divers (3)	385 751	252 264
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	59	190
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 211 158	1 193 687
Dettes fiscales et sociales	1 593 312	1 489 299
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 395	25 064
Autres dettes	27 149	104 952
Produits constatés d'avance (1)	7 968	6 562
Total des dettes	9 747 120	10 503 762
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	11 782 882	13 162 758
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	572 971,41	388 985,23
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 149 807	3 988 361
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

		31/01/2022	31/01/2021
	France	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	22 912 745	22 912 745	19 159 504
Production vendue (Biens)	2 223 382	2 223 382	2 766 209
Production vendue (Services et Travaux)	557 781	557 781	564 085
Montant net du chiffre d'affaires	25 693 908	25 693 908	22 489 798
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		23 247	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		33 787	53 425
Autres produits		68 195	43 632
Total des produits d'exploitation (1)		25 819 137	22 586 855
Achats de marchandises		19 613 156	15 947 544
Variation de stock		63 887	4 402
Achats de matières et autres approvisionnements		944 093	1 596 190
Variation de stock		(1 060)	(2 021)
Autres achats et charges externes		1 305 116	1 160 768
Impôts, taxes et versements assimilés		191 275	217 685
Salaires et traitements		1 606 245	1 707 198
Charges sociales du personnel		482 695	533 775
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations		722 252	707 206
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations		9 655	30 287
- sur actif circulant			
Dotations aux provisions		27 733	23 937
Autres charges		4 491	2 855
Total des charges d'exploitation (2)		24 969 536	21 929 826
RESULTAT D'EXPLOITATION		849 601	657 029

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2022	31/01/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	849 601	657 029
Opérat. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	24 273	5 964
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 139	3 661
	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	27 412	9 625
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	58 586	65 167
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	58 586	65 167
	RESULTAT FINANCIER	(31 174)	(55 542)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	818 427	601 487
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	31 195	41 970
	Sur opérations en capital		30 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	31 195	71 970
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	53 187	111 006
	Sur opérations en capital	136	14 703
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 167	
	Total des charges exceptionnelles	59 490	125 710
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(28 295)	(53 740)
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	217 161	158 762
	TOTAL DES PRODUITS	25 877 745	22 668 450
	TOTAL DES CHARGES	25 304 773	22 279 465
	RESULTAT DE L'EXERCICE	572 971	388 985

(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 31/01/2022

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 **11 782 882 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **25 877 745 euros** et un total **charges** de **25 304 773 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **572 971 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.
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 31/01/2022 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
Terrains	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	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 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 31/01/2022.

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€
- du 1er février 2021 au 31 janvier 2022 CA 25 694 K€ CAF 1 314 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 31/01/2022.

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 35 353 € a été constatée au 31/01/2022.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 3 640 € a été constatée au 31/01/2022.

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 1 %.

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 34 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 20 019 € au 31/01/2022.

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 VDB et AS
SAS LA JONQUIERE : Société Mère
- SAS DISTRIVESLE : Société Filiale
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

Autres informations

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 et par décret N°2020-1257 du 14 octobre 2020.

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 31/01/2022.

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

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/01/2022	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés		41	
Ouvriers			
TOTAL		41	

Immobilisations

INCORPORELLES

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
Frais d'établissement et de développement						
Autres	47 180		1 104			48 285
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 180		1 104			48 285

CORPORELLES

Terrains	2 672 664					2 672 664
Constructions sur sol propre	1 457 972					1 457 972
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement	3 119 026					3 119 026
Instal technique, matériel outillage industriels	1 143 336		30 924		15 090	1 159 170
Instal., agencement, aménagement divers	1 585 827		47 918			1 633 746
Matériel de transport	87 000					87 000
Matériel de bureau, mobilier	284 272		3 371		2 404	285 239
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 350 096		82 214		17 494	10 414 816

FINANCIERES

Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	169 149		3 373			172 521
Autres titres immobilisés	37 885					37 885
Prêts et autres immobilisations financières			2 600			2 600
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	207 034		5 973			213 006
TOTAL	10 604 310		89 291		17 494	10 676 107

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 232	1 161		26 393
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 232	1 161		26 393
CORPORELLES				
Terrains	269 320	83 961		353 280
Constructions sur sol propre	226 245	74 734		300 979
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	582 116	174 538		756 654
Instal technique, matériel outillage industriels	534 687	180 664	15 090	700 262
Autres Instal., agencement, aménagement divers	451 595	142 828		594 423
Matériel de transport	3 093	17 400		20 493
Matériel de bureau, mobilier	188 340	53 133	2 268	239 205
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 255 396	727 258	17 358	2 965 296
TOTAL	2 280 628	728 419	17 358	2 991 689

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Différentiel de durée et au	Reprises		Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
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						

SAS VDB et ASSOCIES
TOTAL GENERAL NON VENTILE

Commissaire aux Comptes

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022	
PROVISIONS REGLEMEENTES	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	47 712	27 733	23 937	51 508	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
	47 712	27 733	23 937	51 508	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div></div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	25 698	9 655		35 353
	Autres	4 589		949	3 640
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	30 287	9 655	949	38 993	
TOTAL GENERAL					
	77 999	37 388	24 886	90 501	
Dont dotations et reprises	<div><div></div><div>- d'exploitation</div><div>- financières</div><div>- exceptionnelles</div></div>	37 388	24 886		

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.

Fonds Commercial

31/01/2022	Observations
19 818	LE FONDS COMMERCIAL A ETE ACQUIS LE 30/04/1996
19 818	

Créances et Dettes

CRÉANCES

	31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1		1
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 600	2 600	
Clients douteux ou litigieux	43 284	43 284	
Autres créances clients	122 863	122 863	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 428	1 428	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143	143	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	49 832	49 832	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	170	170	
Groupe et associés (2)	100 671	100 671	
Débiteurs divers	56 175	56 175	
Charges constatées d'avances	86 748	86 748	
TOTAL DES CRÉANCES	463 915	463 914	1
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

DETTES

	31/01/2022	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)	6 515 327	927 623	2 703 592	2 884 112
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	9 550			9 550
Fournisseurs et comptes rattachés	1 211 158	1 211 158		
Personnel et comptes rattachés	1 005 222	1 005 222		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	435 729	435 729		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	64 873	64 873		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	87 488	87 488		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 395	6 395		
Groupe et associés (2)	376 201	376 201		
Autres dettes	27 149	27 149		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 968	7 968		
TOTAL DES DETTES	9 747 060	4 149 807	2 703 592	2 893 662
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	915 168			
(2) Emprunts et dettes associés (personnes physiques)	159 040			

SAS DISTRIVESLE
Commissaire aux Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2022	31/01/2021	%	%	31/01/2022	31/01/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	35 146	17 800	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	35 146	17 800	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	35 146	17 800	100,00	100,00				

Produits à recevoir

		31/01/2022
Total des Produits à recevoir		49 681
Autres immobilisations financières		2 600
DIVIDENDES A ENCAISSER	2 600	
Autres créances clients		16 591
CLTS - FACTURES A ETABLIR	16 591	
Autres créances		30 490
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	3 874	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	25 443	
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	143	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	170	
INTERETS COMPTES COURANTS	400	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	459	

Charges à payer

		31/01/2022
Total des Charges à payer		1 621 713
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 430
INT.COUR. SEMPR.ETAB. CREDIT	9 430	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		218 816
FOURN.FACT.FGX.NON PARV.	153 989	
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	64 826	
Dettes fiscales et sociales		1 393 468
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	113 000	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	54 541	
INTERESSEMENT A PAYER	147 130	
PRIME DE DIRECTION A PAYER	620 000	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	36 612	
CHARGES SOCIALES A PAYER	21 199	
TAXE D' APPRENTISSAGE	3 000	
FORMATION CONTINUE	3 167	
CHARGE SUR PRIME A PAYER	310 000	
ETAT - CHARGES A PAYER	84 819	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			86 748
SERVICES EXTERIEURS	01/02/2022 31/01/2023	66 861	
ACHATS	01/02/2022 31/01/2023	19 887	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL 86 748

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			7 968
LOYERS ET CHARGES LOCATIVES	01/02/2022 31/01/2023	7 017	
ACHATS	01/02/2022 31/01/2023	951	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			7 968

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2022
Total des produits exceptionnels		31 195
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		31 195
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	143	
PR/EX ANT DIVERS	1 325	
PR./EX.ANT-RISTOURNES	237	
PR./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	467	
PR./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	833	
PR./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	26 732	
PR./EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ORG.	144	
PR./EX.ANT-CHARG.SOC. & PREVOY.	334	
PR/EX ANT REDUCTION VENTE	823	
PR/EX ANT INTERETS	157	
Total des charges exceptionnelles		59 490
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		53 187
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	1 530	
FOURN ET PREST COVID 19	1 513	
CH./EX.ANT-ACHATS	3 610	
CH./EX.ANT-ASSURANCES	4 548	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	11 423	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	3 188	
CH./EX.ANT-SERV.BANC. & ASSIM.	19	
CH./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	17 121	
CH./EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ETAT	96	
CH./EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ORG.	2 842	
CH./EX.ANT-REMUNERATIONS PERS.	634	
CH./EX.ANT-CHARG.SOC. & PREVOY.	724	
CH./EX.ANT-TL/BRII	5 940	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		136
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	136	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		6 167
DOTATION AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL	6 167	
Résultat exceptionnel		(28 295)

Transferts de charges

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
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	2 125 498	388 985		(1 200 000)	1 314 483
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	388 985	(388 985)		572 971	572 971
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 611 283			(627 029)	1 984 255

Date de l'assemblée générale 15/07/2021

Dividendes attribués 1 200 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

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

2 611 283

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

2 611 283

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

(627 029)

Capital social

	31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		2 000,00	44,0000	88 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		2 000,00	44,0000	88 000,00

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	818 427	224 557	593 870
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(28 295)	(7 396)	(20 899)
RESULTAT COMPTABLE	790 132	217 161	572 971

(1) après retraitements fiscaux.

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2022	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			100 671
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			217 161
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

31/01/2022

Provisions réglementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

CONTRIBUTION C3S

10 846

TAXE SUR LES GRANDES SURFACES

5 765

ALLEGEMENTS

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

16 611

Engagements financiers

	31/01/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
CAUTION SAS CHAMDIS (LIMITÉE A DEUX ANNEES DE DIFFERE ET 4 ANNEES D'AMORTISSEMENTS FIN DECEMBRE 2022) AU PROFIT DE LA CAISSE D'EPAR			2 542 524
			2 542 524
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		20 019	
		20 019	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		20 019	2 542 524
(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	31/01/2022
EMPRUNTS	HYPOTHEQUE	BANQUES	4 000 000	2 914 856
EMPRUNTS	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	BANQUES	5 500 000	3 591 041
TOTAL			9 500 000	6 505 897

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

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

	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022
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)	10 266 800	18 812 992	21 597 047	22 489 798
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.	350 090	980 562	1 152 904	1 275 558
	Impôts sur les bénéfices	(21 006)	48 658	131 582	158 762
	Participation des salariés				
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	56 726	284 336	317 445	388 985
	Résultat distribué				
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.	186	466	511	558
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	28	142	159	194
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	41	45	44	38
	Montant de la masse salariale	645 442	1 020 559	1 417 960	1 707 198
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	203 668	332 239	463 957	533 775