

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 28/08/2023 sous le numéro de dépôt 7104

Comptes annuels

SAS DISTRIVESLE
LE NOUVEAU VILLAGE
51140 JONCHERY SUR VESLE

Exercice clos le : 31/01/2023

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711D

SIRET : 40471693800018

Sommaire

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

<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>
<i>ANNEXE LEGALE</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Provisions</i>	<i>15</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>16</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>17</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>18</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>19</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>20</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>23</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>24</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>25</i>
<i>Capital social</i>	<i>26</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>27</i>
<i>Eléments concernant les entreprises liées</i>	<i>28</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	<i>29</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>30</i>
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	<i>31</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>32</i>
<i>ENGAGEMENTS HORS BILAN</i>	<i>33</i>
<i>Etat des engagements hors bilan</i>	<i>34</i>

Bilan Actif

31/01/2023

31/01/2022

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé

(I)

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

29 099

27 606

1 493

2 073

Fonds commercial (1)

19 818

19 818

19 818

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

2 762 131

441 012

2 321 119

2 319 384

Constructions

4 576 997

1 306 905

3 270 093

3 519 365

Installations techniques, mat. et outillage indus.

1 266 967

844 293

422 675

458 908

Autres immobilisations corporelles

2 007 726

1 049 114

958 611

1 151 864

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

2 970

2 970

IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

377 700

377 700

172 520

Créances rattachées à des participations

1

1

1

Autres titres immobilisés

37 885

37 885

37 885

Prêts

Autres immobilisations financières

2 600

TOTAL (II)

11 081 294

3 668 929

7 412 365

7 684 418

STOCKS ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnements

15 009

15 009

7 628

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

1 106 679

1 106 679

1 187 190

Avances et Acomptes versés sur commandes

CREANCES (3)

Créances clients et comptes rattachés

317 293

338

316 955

130 793

Autres créances

341 150

1 949

339 201

204 780

Capital souscrit appelé, non versé

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

300 000

300 000

300 000

DISPONIBILITES

1 822 781

1 822 781

2 181 326

Charges constatées d'avance

72 108

72 108

86 748

TOTAL (III)

3 975 020

2 287

3 972 733

4 098 464

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

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI)

15 056 314

3 671 216

11 385 098

11 782 882

(1) dont droit au bail

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

2 600

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
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	1 887 455	1 314 483
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	627 331	572 971
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	19 818	
	Total des capitaux propres	2 631 404	1 984 255
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques	23 775	23 775
	Provisions pour charges	39 712	27 733
DETTES (1)	Total des provisions	63 487	51 508
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 595 878	6 515 327
	Emprunts et dettes financières divers (3)	897 004	385 751
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	58	59
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 038 792	1 211 158
	Dettes fiscales et sociales	1 113 515	1 593 312
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 564	6 395
	Autres dettes	33 310	27 149
DETTES DIVERSES	Produits constatés d'avance (1)	8 086	7 968
	Total des dettes	8 690 207	9 747 120
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		11 385 098	11 782 882
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		627 330,90	572 971,41
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 942 514	4 149 807
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

31/01/2023

31/01/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	21 559 345		21 559 345	22 912 745
	Production vendue (Biens)	2 332 877		2 332 877	2 223 382
	Production vendue (Services et Travaux)	717 578		717 578	557 781
	Montant net du chiffre d'affaires	24 609 799		24 609 799	25 693 908
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				23 247
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			119 202	33 787
	Autres produits			84 297	68 195
	Total des produits d'exploitation (1)			24 813 299	25 819 137
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			18 333 640	19 613 156
	Variation de stock			80 510	63 887
	Achats de matières et autres approvisionnements			963 336	944 093
	Variation de stock			(7 381)	(1 060)
	Autres achats et charges externes			1 436 521	1 305 116
	Impôts, taxes et versements assimilés			191 750	191 275
	Salaires et traitements			1 762 076	1 606 245
	Charges sociales du personnel			447 428	482 695
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			677 240	722 252
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				9 655
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			39 712	27 733
	Autres charges			1 640	4 491
	Total des charges d'exploitation (2)			23 926 473	24 969 536
	RESULTAT D'EXPLOITATION			886 826	849 601

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2023	31/01/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		886 826	849 601
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	5 301	24 273
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 048	3 139
	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		9 349	27 412
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	51 978	58 586
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		51 978	58 586
RESULTAT FINANCIER		(42 630)	(31 174)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		844 196	818 427
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	63 845	31 195
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		63 845	31 195
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	47 605	53 187
	Sur opérations en capital		136
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 818	6 167
	Total des charges exceptionnelles	67 423	59 490
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 578)	(28 295)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		213 287	217 161
TOTAL DES PRODUITS		24 886 492	25 877 745
TOTAL DES CHARGES		24 259 161	25 304 773
RESULTAT DE L'EXERCICE		627 331	572 971
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		663	243
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/01/2023

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 **11 385 098 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 24 886 492 euros** et un total **charges de 24 259 161 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 627 331 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.
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.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 05/10/2022, la société DISTRIVESLE a donné à bail à titre de location-gérance, à la société PETRO-EST la branche de fonds de commerce de station-service, sise et exploitée à JONCHERY-SUR-VESLE.

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

Règles et Méthodes Comptables

fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

<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.

Prise de participation

En date du 21/06/2022, la société DISTRIVESLE a constitué la société BOULPAT en souscrivant à la totalité des actions pour un montant de 200 000 €.

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 31/01/2023.

Règles et Méthodes Comptables

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.

- 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€
- du 1er février 2022 au 31 janvier 2023 CA 24 610 K€ CAF 1 300 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 31/01/2023.

Règles et Méthodes Comptables

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2023.

Une provision pour hausse des prix de 19 818 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

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 338 € a été constatée au 31/01/2023.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 1 949 € a été constatée au 31/01/2023.

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,

Règles et Méthodes Comptables

- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.45 %.

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 32 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 50 062 € au 31/01/2023.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Autres informations

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

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que cette crise 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 31/01/2023.

La loi n°2022-1089 du 30 juillet 2022 met fin aux régimes d'exception créés pour lutter contre l'épidémie liées à la covid-19.

Effectif moyen

	31/01/2023	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 31/01/2023
			Augmentations	Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	48 285		632		
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 285		632		
CORPORELLES	Terrains	2 672 664		89 467		
	Constructions sur sol propre	1 457 972				
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	3 119 026				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 159 170		107 798		
	Instal., agencement, aménagement divers	1 633 746				
	Matériel de transport	87 000				
	Matériel de bureau, mobilier	285 239		1 741		
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes			2 970		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 414 816		201 975		
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	172 521		205 180		
	Autres titres immobilisés	37 885				
	Prêts et autres immobilisations financières	2 600				2 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	213 006		205 180		2 600
TOTAL		10 676 107		407 787		2 600
						11 081 294

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	26 393	1 213		27 606
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 393	1 213		27 606
CORPORELLES				
Terrains	353 280	87 732		441 012
Constructions sur sol propre	300 979	74 734		375 713
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	756 654	174 538		931 192
Instal technique, matériel outillage industriels	700 262	144 031		844 293
Autres Instal., agencement, aménagement divers	594 423	143 720		738 143
Matériel de transport	20 493	17 400		37 893
Matériel de bureau, mobilier	239 205	33 873		273 078
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 965 296	676 027		3 641 323
TOTAL	2 991 689	677 240		3 668 929

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	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix		19 818		19 818
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES			19 818		19 818
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	51 508	39 712	27 733	63 487
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		51 508	39 712	27 733	63 487
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	35 353		35 015	338
	Autres	3 640		1 691	1 949
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	38 993		36 706	2 287
TOTAL GENERAL		90 501	59 530	64 439	85 592
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			39 712 19 818	64 439	
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

	31/01/2023	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

31/01/2023

1 an au plus

plus d'1 an

Créances rattachées à des participations		1		1
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
CREANCES	Clients douteux ou litigieux	535	535	
	Autres créances clients	316 758	316 758	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	307	307	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 308	60 308	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	183 773	183 773	
	Débiteurs divers	96 762	96 762	
	Charges constatées d'avances	72 108	72 108	
TOTAL DES CREANCES		730 552	730 551	1
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2023	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)	5 595 878	929 422	2 382 755	2 283 701
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	81 178		80 953	225
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 038 792	1 038 792		
	Personnel et comptes rattachés	629 124	629 124		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	335 900	335 900		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	61 638	61 638		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	86 854	86 854		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 564	3 564		
	Groupe et associés (2)	815 826	815 826		
	Autres dettes	33 310	33 310		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	8 086	8 086		
	TOTAL DES DETTES	8 690 149	3 942 514	2 463 708	2 283 926
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		918 194			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		602 539			

Produits à recevoir

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		202 567
Autres créances clients		167 097
CLTS - FACTURES A ETABLIR	167 097	
Autres créances		35 470
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	11 272	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	22 846	
INTERETS COMPTES COURANTS	663	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	690	

Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		1 217 150
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 174
INT.COUR. S'EMPR.ET AB. CREDIT	8 174	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		280 305
FOURN.FACT.FGX.NON PARV.	254 007	
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	26 299	
Dettes fiscales et sociales		926 899
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	129 670	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	95 965	
INTERESSEMENT A PAYER	153 489	
PRIME DE DIRECTION A PAYER	250 000	
CHARGES SOC.S'CONGES PAYES	44 775	
CHARGES SOCIALES A PAYER	41 716	
TAXE D' APPRENTISSAGE	1 726	
CHARGE SUR PRIME A PAYER	125 000	
ETAT - CHARGES A PAYER	84 558	
Autres dettes		1 771
CLTS AVOIRS A ETABLIR.	1 771	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			72 108
SERVICES EXTERIEURS	01/02/2023 31/01/2024	68 970	
ACHATS	01/02/2023 31/01/2024	3 138	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			72 108

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			8 086
LOYERS ET CHARGES LOCATIVES	01/02/2023 31/01/2024	7 287	
ACHATS	01/02/2023 31/01/2024	799	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			8 086

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2023

Total des produits exceptionnels		63 845
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		63 845
DEDITS, PENALITES S/ACH.VTES	154	
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	8 685	
PR/EX.ANT DIVERS	8 879	
PR/EX.ANT-RISTOURNES	437	
PR/EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	1 101	
PR/EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	91	
PR/EX.ANT-REM.INTERMED.HONO	3 620	
PR/EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	11 651	
PR/EX.ANT-IMP. & TAX.SREMUN.	85	
PR/EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ETAT	18	
PR/EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ORG.	804	
PRODUITS/EX.ANT CHGES MAJO AMEN	4 900	
PR/EX.ANT-PRODUITS ANNEXES	23 420	
Total des charges exceptionnelles		67 423
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		47 605
PENALITES, AMEND.FISC. PENALES	33	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	3 700	
CH/EX.ANT-DIVERSES	38	
CH/EX.ANT-ACHATS	2 832	
CH/EX.ANT-FR.ACCESS.ACHATS	5	
CH/EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	787	
CH/EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	1 552	
CHGES EXCEP. / EX. ANTERIEUR	253	
CH/EX.ANT-DOCUMENT. & DIVERS	54	
CH/EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	366	
CH/EX.ANT-PUBLICITE	11 011	
CHGES EXCEP. / EX. ANTERIEUR	7 296	
CH/EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	174	
CH/EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ETAT	3 379	
CH/EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ORG.	2 719	
CH/EX.ANT-REMUNERATIONS PERS.	7 006	
CH/EX.ANT-TL/BRII	3 800	
CH/EX.ANT-PRODUITS PARTICIP.	2 600	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		19 818
DOT PROV HAUSSE DES PRIX 2023	19 818	
Résultat exceptionnel		(3 578)

Transferts de charges

31/01/2023

FRAIS PUBLICITE	12 535
ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE	285
REFACTORATION FRAIS DE PERSONNEL	41 942
TOTAL	54 763

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
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	1 314 483	572 971			1 887 455
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	572 971	(572 971)		627 331	627 331
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées				19 818	19 818
TOTAL	1 984 255			647 149	2 631 404

Date de l'assemblée générale 07/07/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

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

1 984 255

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

1 984 255

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

647 149

Capital social

		31/01/2023	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

	31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		844 196	216 931	627 265
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(3 578)	(866)	(2 712)
RESULTAT COMPTABLE		840 618	216 065	624 553

(1) après retraitements fiscaux.

--

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/01/2023

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé

Avances et acomptes sur immobilisations

Participations

200 000

Créances rattachées à des participations

Prêts et autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances clients et comptes rattachés

2 989

Autres créances

224 783

Capital souscrit appelé, non versé

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

216 065

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

98 806

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

1 771

Produits financiers

Produits de participations

Autres produits financiers

663

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	CONTRIBUTION C3S	8 695
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	3 589
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		12 284

Engagements financiers

31/01/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
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		2 301 226
		2 301 226
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	50 062	
	50 062	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	50 062	2 301 226
(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	31/01/2023
EMPRUNTS	HYPOTHEQUE	BANQUES	4 000 000	2 584 400
EMPRUNTS	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	BANQUES	5 500 000	3 003 304
		TOTAL	9 500 000	5 587 704

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

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

		31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023
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)	18 812 992	21 597 047	22 489 798	25 693 908	24 609 799
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.	980 562	1 152 904	1 275 558	1 531 053	1 512 949
	Impôts sur les bénéfices	48 658	131 582	158 762	217 161	213 287
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	284 336	317 445	388 985	572 971	627 331
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.	466	511	558	657	650
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	142	159	194	286	314
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	45	44	38	41	41
	Montant de la masse salariale	1 020 559	1 417 960	1 707 198	1 606 245	1 762 076
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	339 807	463 957	533 775	482 695	447 428

Etats financiers au 31/01/2023

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES

0

II. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES PERSONNELLES

0

III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

5 587 704

3.1 Emprunt Caisse d'Epargne de 3 000 000 €

2 301 226

SAS DISTRIVESLE

Emprunt d'un montant de 3 000 000 €

Durée : 15 ans avec différé de 24 mois

Taux : 0.90 % l'an

Fin : 05/11/2032

Encours au 31/01/2023 : 2 301 226 €

Nantissement en rang utile à hauteur de 3 000 000 € en principale, intérêts, commissions, frais et accessoires du fonds de commerce de la SAS DISTRIVESLE.

3.2 Emprunt Crédit Agricole Nord Est de 2 000 000 €

333 333

SAS DISTRIVESLE

Emprunt d'un montant de 2 000 000 €

Durée : 7 ans

Taux : 0.45 % l'an

Fin : 25/12/2023

Encours au 31/01/2023 : 333 333 €

Nantissement en rang utile à hauteur de 2 000 000 € en principale, intérêts, commissions, frais et accessoires du fonds de commerce de la SAS DISTRIVESLE.

3.3 Emprunt Caisse d'Epargne de 500 000 €

368 745

SAS DISTRIVESLE

Emprunt d'un montant de 500 000 €

Durée : 15 ans

Taux : 1.39 % l'an

Fin : 05/10/2033

Encours au 31/01/2023 : 368 745 €

Nantissement en quatrième rang à hauteur de 500 000 € en principale, intérêts, commissions, frais et accessoires du fonds de commerce de la SAS DISTRIVESLE.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

3.4 Emprunt Banque Populaire de 1 000 000 €**507 477**

SAS DISTRIVESLE

Emprunt d'un montant de 1 000 000 €

Durée : 10 ans

Taux : 0.60 % l'an

Fin : 01/03/2027

Encours au 31/01/2023 : 507 477 €

Affectation hypothécaire en rang 1 à hauteur de 1 000 000 € des terrains sis

Chemin de Reims 51140 Jonchery Sur Vesle section AC N°0126, 0128,

0129, 0130, 0131 et 0132.

3.5 Emprunt Crédit Agricole Nord Est de 3 000 000 €**2 076 923**

SAS DISTRIVESLE

Emprunt d'un montant de 3 000 000 €

Durée : 15 ans

Taux : 0.90 % l'an

Fin : 25/11/2031

Encours au 31/01/2023 : 2 076 923 €

Affectation hypothécaire à hauteur de 3 000 000 €

de la construction du nouveau magasin.

IV. ENGAGEMENTS RECUS**2 301 226****4.1 Au profit de la Caisse d'Epargne****21/02/2017**

Caution solidaire de la société SAS CHAMDIS en garantie du paiement d'un emprunt consenti par la Caisse d'Epargne de Lorraine Champagne-Ardenne pour un montant de 3 000 000 €. Caution limitée à 3 000 000 € en principal, majorée de tous intérêts, commissions, frais, accessoires, pénalités et intérêts de retard, pendant 72 mois.

2 301 226

En-cours au 31/01/2023 : 2 301 226 €

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 2023



**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 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

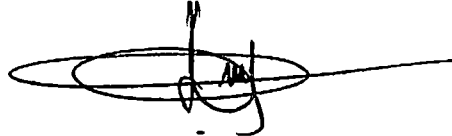
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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.

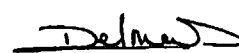
DURY, le 21 juin 2023

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI

A stylized signature in black ink, featuring a large loop and a horizontal line extending to the right.

Aurélie DELMAS

A stylized signature in black ink, with a cursive script and a horizontal line extending to the right.

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 : 31/01/2023

APE : 4711D

SIRET : 40471693800018

Bilan Actif

		31/01/2023		31/01/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires		29 099	27 606	1 493	2 073
Fonds commercial (1)		19 818		19 818	19 818
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 762 131	441 012	2 321 119	2 319 384
	Constructions	4 576 997	1 306 905	3 270 093	3 519 365
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 266 967	844 293	422 675	458 908
	Autres immobilisations corporelles	2 007 726	1 049 114	958 611	1 151 864
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	2 970		2 970	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	377 700		377 700	172 520
Créances rattachées à des participations		1		1	1
Autres titres immobilisés		37 885		37 885	37 885
Prêts					
Autres immobilisations financières					2 600
TOTAL (II)		11 081 294	3 668 929	7 412 365	7 684 418
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	15 009		15 009	7 628
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 106 679		1 106 679	1 187 190
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	317 293	338	316 955	130 793
	Autres créances	341 150	1 949	339 201	204 780
Capital souscrit appelé, non versé					
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	300 000		300 000	300 000
	DISPONIBILITES	1 822 781		1 822 781	2 181 326
	Charges constatées d'avance	72 108		72 108	86 748
	TOTAL (III)	3 975 020	2 287	3 972 733	4 098 464
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	15 056 314	3 671 216	11 385 098	11 782 882
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 600
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

	31/01/2023	31/01/2022
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	1 887 455	1 314 483
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	627 331	572 971
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	19 818	
Total des capitaux propres	2 631 404	1 984 255
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	39 712	27 733
Total des provisions	63 487	51 508
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 595 878	6 515 327
Emprunts et dettes financières divers (3)	897 004	385 751
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	58	59
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 038 792	1 211 158
Dettes fiscales et sociales	1 113 515	1 593 312
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 564	6 395
Autres dettes	33 310	27 149
Produits constatés d'avance (1)	8 086	7 968
Total des dettes	8 690 207	9 747 120
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	11 385 098	11 782 882
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	627 330,90	572 971,41
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 942 514	4 149 807
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/01/2023	31/01/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	21 559 345	22 912 745
	Production vendue (Biens)	2 332 877	2 223 382
	Production vendue (Services et Travaux)	717 578	557 781
	Montant net du chiffre d'affaires	24 609 799	25 693 908
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	119 202	23 247
	Autres produits	84 297	33 787
			68 195
Total des produits d'exploitation (1)		24 813 299	25 819 137
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	18 333 640	19 613 156
	Variation de stock	80 510	63 887
	Achats de matières et autres approvisionnements	963 336	944 093
	Variation de stock	(7 381)	(1 060)
	Autres achats et charges externes	1 436 521	1 305 116
	Impôts, taxes et versements assimilés	191 750	191 275
	Salaires et traitements	1 762 076	1 606 245
	Charges sociales du personnel	447 428	482 695
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	677 240	722 252
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		9 655
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	39 712	27 733
	Autres charges	1 640	4 491
Total des charges d'exploitation (2)		23 926 473	24 969 536
RESULTAT D'EXPLOITATION		886 826	849 601



Compte de Résultat

2/2

		31/01/2023	31/01/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	886 826	849 601
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	5 301	24 273
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 048	3 139
	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	9 349	27 412
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	51 978	58 586
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	51 978	58 586
	RESULTAT FINANCIER	(42 630)	(31 174)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	844 196	818 427
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	63 845	31 195
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	63 845	31 195
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	47 605	53 187
	Sur opérations en capital		136
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 818	6 167
	Total des charges exceptionnelles	67 423	59 490
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 578)	(28 295)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	213 287	217 161
	TOTAL DES PRODUITS	24 886 492	25 877 745
	TOTAL DES CHARGES	24 259 161	25 304 773
	RESULTAT DE L'EXERCICE	627 331	572 971

(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

Commissaire aux Comptes

663

243

Etats financiers au 31/01/2023

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 **11 385 098 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 24 886 492 euros** et un total **charges de 24 259 161 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 627 331 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.
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.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 05/10/2022, la société DISTRIVESLE a donné à bail à titre de location-gérance, à la société PETRO-EST la branche de fonds de commerce de station-service, sise et exploitée à JONCHERY-SUR-VESLE.

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



Règles et Méthodes Comptables

fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

<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.

Prise de participation

En date du 21/06/2022, la société DISTRIVESLE a constitué la société BOULPAT en souscrivant à la totalité des actions pour un montant de 200 000 €.

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 31/01/2023.



Règles et Méthodes Comptables

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.

- 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€
- du 1er février 2022 au 31 janvier 2023 CA 24 610 K€ CAF 1 300 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 31/01/2023.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2023.

Une provision pour hausse des prix de 19 818 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

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 338 € a été constatée au 31/01/2023.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 1 949 € a été constatée au 31/01/2023.

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,

Règles et Méthodes Comptables

- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.45 %.

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 32 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 50 062 € au 31/01/2023.

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

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
SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Autres informations

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

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que cette crise 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 31/01/2023.

La loi n°2022-1089 du 30 juillet 2022 met fin aux régimes d'exception créés pour lutter contre l'épidémie liées à la covid-19.

Effectif moyen

31/01/2023

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 31/01/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	48 285		632		48 917
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 285		632		48 917
Terrains	2 672 664		89 467		2 762 131
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	1 159 170		107 798		1 266 967
Instal., agencement, aménagement divers	1 633 746				1 633 746
Matériel de transport	87 000				87 000
Matériel de bureau, mobilier	285 239		1 741		286 980
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes			2 970		2 970
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 414 816		201 975		10 616 791
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	172 521		205 180		377 701
Autres titres immobilisés	37 885				37 885
Prêts et autres immobilisations financières	2 600			2 600	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	213 006		205 180	2 600	415 586
TOTAL	10 676 107		407 787	2 600	11 081 294

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 31/01/2023
INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles	26 393	1 213	27 606
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 393	1 213	27 606
CORPORELLES			
Terrains	353 280	87 732	441 012
Constructions sur sol propre	300 979	74 734	375 713
sur sol d'autrui			
instal. agencement aménagement	756 654	174 538	931 192
Instal technique, matériel outillage industriels	700 262	144 031	844 293
Autres Instal., agencement, aménagement divers	594 423	143 720	738 143
Matériel de transport	20 493	17 400	37 893
Matériel de bureau, mobilier	239 205	33 873	273 078
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 965 296	676 027	3 641 323
TOTAL	2 991 689	677 240	3 668 929

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dérogations Différentiel de durée et au	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Dérogations Différentiel de durée et au	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
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							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

SAS DISTRIVESLE

Commission aux Comptes

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix		19 818		19 818
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		19 818		19 818
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	51 508	39 712	27 733	63 487
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	51 508	39 712	27 733	63 487
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	35 353		35 015	338
Autres	3 640		1 691	1 949
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	38 993		36 706	2 287
TOTAL GENERAL	90 501	59 530	64 439	85 592
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		39 712	64 439	
		19 818		

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

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Fonds Commercial

	31/01/2023	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

	31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	1		1
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	535	535	
Créances représentatives des titres prêtés	316 758	316 758	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	307	307	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés	60 308	60 308	
Divers			
Groupe et associés (2)	183 773	183 773	
Débiteurs divers	96 762	96 762	
Charges constatées d'avances	72 108	72 108	
TOTAL DES CREANCES	730 552	730 551	1
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/01/2023	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 1 an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	5 595 878	929 422	2 382 755	2 283 701
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	81 178		80 953	225
Fournisseurs et comptes rattachés	1 038 792	1 038 792		
Personnel et comptes rattachés	629 124	629 124		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	335 900	335 900		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées	61 638	61 638		
Autres impôts, taxes et assimilés	86 854	86 854		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 564	3 564		
Groupe et associés (2)	815 826	815 826		
Autres dettes	33 310	33 310		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 086	8 086		
TOTAL DES DETTES	8 690 149	3 942 514	2 463 708	2 283 926

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
- (2) Emprunts et dettes associés (personnes physiques)

918 194

602 539

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2023	31/01/2022	%	%	31/01/2023	31/01/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	39 522	35 146	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	39 522	35 146	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	39 522	35 146	100,00	100,00				

Produits à recevoir

		31/01/2023
Total des Produits à recevoir		202 567
Autres créances clients		167 097
CLTS - FACTURES A ETABLIR	167 097	
Autres créances		35 470
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	11 272	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	22 846	
INTERETS COMPTES COURANTS	663	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	690	

Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		1 217 150
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 174
INT.COUR. SEMPLR.ET AB. CREDIT	8 174	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		280 305
FOURN.FACT.FGX.NON PARV.	254 007	
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	26 299	
Dettes fiscales et sociales		926 899
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	129 670	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	95 965	
INTERESSEMENT A PAYER	153 489	
PRIME DE DIRECTION A PAYER	250 000	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	44 775	
CHARGES SOCIALES A PAYER	41 716	
TAXE D' APPRENTISSAGE	1 726	
CHARGE SUR PRIME A PAYER	125 000	
ETAT - CHARGES A PAYER	84 558	
Autres dettes		1 771
CLTS AVOIRS A ETABLIR.	1 771	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			72 108
SERVICES EXTERIEURS	01/02/2023 31/01/2024	68 970	
ACHATS	01/02/2023 31/01/2024	3 138	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	72 108
-------	--------



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			8 086
LOYERS ET CHARGES LOCATIVES	01/02/2023 31/01/2024	7 287	
ACHATS	01/02/2023 31/01/2024	799	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL	8 086
-------	-------

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2023

Total des produits exceptionnels		63 845
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		63 845
DEDITS. PENALITES S/ACH.VTES	154	
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	8 685	
PR/EX.ANT.DIVERS	8 879	
PR/EX.ANT-RISTOURNES	437	
PR/EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	1 101	
PR/EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	91	
PR/EX.ANT-REM.INTERMED.HONO	3 620	
PR/EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	11 651	
PR/EX.ANT-IMP. & TAX.SREMUN.	85	
PR/EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ETAT	18	
PR/EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ORG.	804	
PRODUITS/EX.ANT.CHGES MAJO AMEN	4 900	
PR/EX.ANT-PRODUITS ANNEXES	23 420	
Total des charges exceptionnelles		67 423
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		47 605
PENALITES, AMEND.FISC. PENALES	33	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	3 700	
CH./EX.ANT-DIVERSES	38	
CH./EX.ANT-ACHATS	2 832	
CH./EX.ANT-FR.ACCESS.ACHATS	5	
CH./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	787	
CH./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	1 552	
CHRGES EXCEP. / EX. ANTERIEUR	253	
CH./EX.ANT-DOCUMENT. & DIVERS	54	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	366	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	11 011	
CHRGES EXCEP. / EX. ANTERIEUR	7 296	
CH./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	174	
CH./EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ETAT	3 379	
CH./EX.ANT-IMP. & TAX.AUTR.ORG.	2 719	
CH./EX.ANT-REMUNERATIONS PERS.	7 006	
CH./EX.ANT-TL/BRII	3 800	
CH./EX.ANT-PRODUITS PARTICIP.	2 600	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		19 818
DOT PROV HAUSSE DES PRIX 2023	19 818	
Résultat exceptionnel		(3 578)

Transferts de charges

31/01/2023

FRAIS PUBLICITE	12 535
ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE	285
REFACTURATION FRAIS DE PERSONNEL	41 942

TOTAL	54 763
-------	--------



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1	1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice	2	Capitaux propres clôture 31/01/2023
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	1 314 483	572 971					1 887 455
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	572 971	(572 971)			627 331		627 331
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées					19 818		19 818
TOTAL	1 984 255				647 149		2 631 404
Date de l'assemblée générale 07/07/2022							
Dividendes attribués							
1 dont dividende provenant du résultat n-1							
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		1 984 255					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		1 984 255					
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		647 149					

Capital social

		31/01/2023	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

	31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		844 196	216 931	627 265
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(3 578)	(866)	(2 712)
RESULTAT COMPTABLE		840 618	216 065	624 553

(1) après retraitements fiscaux.

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		200 000	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		2 989	
Autres créances		224 783	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		216 065	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		98 806	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 771	
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		663	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2023

Provisions règlementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

CONTRIBUTION C3S

8 695

TAXE SUR LES GRANDES SURFACES

3 589

ALLEGEMENTS

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

12 284



Engagements financiers

	31/01/2023	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			2 301 226
			2 301 226
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		50 062	
		50 062	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		50 062	2 301 226
(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	31/01/2023
EMPRUNTS	HYPOTHEQUE	BANQUES	4 000 000	2 584 400
EMPRUNTS	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	BANQUES	5 500 000	3 003 304
TOTAL			9 500 000	5 587 704

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

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

	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023
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)	18 812 992	21 597 047	22 489 798	25 693 908
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	980 562	1 152 904	1 275 558	1 531 053
	Impôts sur les bénéfices	48 658	131 582	158 762	217 161
	Participation des salariés				
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	284 336	317 445	388 985	572 971
	Résultat distribué				
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	466	511	558	657
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	142	159	194	286
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	45	44	38	41
	Montant de la masse salariale	1 020 559	1 417 960	1 707 198	1 606 245
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	339 807	463 957	533 775	482 695

SAs VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

DISTRIVESLE
Société par actions simplifiée
au capital de 88 000 euros
Siège social : RN 31
Lieudit "le Nouveau Village"
51140 JONCHERY-SUR-VESLE
404 716 938 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES
DU 06 JUILLET 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 627 330,90 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 627 330,90 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 514 785,62 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2020 : Néant

Exercice clos le 31 janvier 2021 :

1 200 000 euros, soit 600 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 200 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 198 800 euros

Exercice clos le 31 janvier 2022: Néant

Vote de l'Assemblée Générale des associés du 06 juillet 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Paul PAGEAU

CERTIFIÉ CONFORME