

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
DU 10 JUILLET 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 717 510,31 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	717 510,31 euros
A titre de dividendes	700 000,00 euros
Soit 350,00 euros par action	
Le solde	17 510,31 euros
En totalité au compte « autres réserves ».	

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 700,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 699 300,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 10 juillet 2025.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

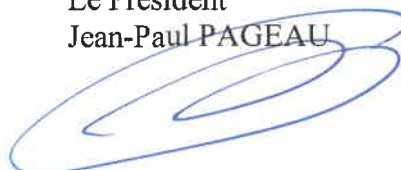
Vote de l'Assemblée Générale du 10 juillet 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président

Jean-Paul PAGEAU



Comptes annuels

SAS DISTRIVESLE
LE NOUVEAU VILLAGE
51140 JONCHERY SUR VESLE

Exercice clos le : 31/01/2025

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711D

SIRET : 40471693800018

Sommaire

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de Résultat 1/2	3
Compte de Résultat 2/2	4
ANNEXE LEGALE	5
Règles et méthodes comptables	6
Effectif moyen	11
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions	14
Fonds commercial	15
Créances et Dettes	16
Honoraires des commissaires aux comptes	17
Produits à recevoir (avec détail)	18
Charges à payer (avec détail)	19
Charges constatées d'avance (avec détail)	20
Produits constatés d'avance (avec détail)	21
Produits et Charges exceptionnels	22
Transferts de charges	23
Variations des capitaux propres	24
Capital social	25
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	26
Eléments concernant les entreprises liées	27
Acc. Allèg. dette future impôts	28
Engagements financiers donnés et reçus	29
Dettes garanties par des suretés réelles	30
Tableau des résultats sur 5 ans	31
ENGAGEMENTS HORS BILAN	32
Etat des engagements hors bilan	33

CERTIFIE CONFORME**Bilan Actif**

31/01/2025

31/01/2024

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	35 404	30 847	4 557	2 032
	Fonds commercial (1)	19 818		19 818	19 818
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 763 956	627 003	2 136 953	2 228 212
ACTIF CIRCULANT	Constructions	5 045 907	1 826 341	3 219 567	3 020 821
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 381 061	1 049 463	331 598	391 382
	Autres immobilisations corporelles	2 069 912	1 381 935	687 977	807 388
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	64 946		64 946	8 725
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	388 686		388 686	368 177
	Créances rattachées à des participations	17		17	3
	Autres titres immobilisés	37 885		37 885	37 885
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	11 807 592	4 915 589	6 892 004	6 884 441
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	14 337		14 337	11 437
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 100 539		1 100 539	1 130 195
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	380 582	17 971	362 611	354 002
	Autres créances	293 647	13 984	279 663	250 540
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 000 000		1 000 000	1 500 000
	DISPONIBILITES	1 766 827		1 766 827	1 444 145
	Charges constatées d'avance	69 959		69 959	66 779
	TOTAL (III)	4 625 892	31 955	4 593 937	4 757 098
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 433 484	4 947 544	11 485 940	11 641 540

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIE CONFORME

Bilan Passif

	31/01/2025	31/01/2024		
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	3 169 481	2 514 786	
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice	717 510	654 696	
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	11 616	14 784	
	Provisions réglementées	39 987	39 987	
	Total des capitaux propres	4 035 394	3 321 052	
	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
	Provisions	Provisions pour risques	23 775	51 775
		Provisions pour charges	55 454	50 794
		Total des provisions	79 229	102 569
	DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		4 081 259	4 673 357	
Emprunts et dettes financières divers (3)		604 755	1 044 376	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		278	356	
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 191 240	1 162 357	
Dettes fiscales et sociales		1 421 090	1 205 105	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		27 086	8 358	
Autres dettes		37 454	114 214	
Produits constatés d'avance (1)		8 155	9 795	
Total des dettes		7 371 317	8 217 919	
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF		11 485 940	11 641 540	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes				
717 510,31				654 695,54
3 808 506				4 060 924
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de Résultat

1/2

		31/01/2025	31/01/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
	Ventes de marchandises	17 648 557	17 648 557
	Production vendue (Biens)	2 171 394	2 171 394
	Production vendue (Services et Travaux)	1 029 571	909 252
	Montant net du chiffre d'affaires	20 849 522	19 916 257
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	109 469	59 463
	Autres produits	132 622	81 722
	Total des produits d'exploitation (1)	21 091 612	20 057 442
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	13 375 019	12 528 142
	Variation de stock	29 656	(23 516)
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 490 221	1 700 875
	Variation de stock	(2 900)	3 572
	Autres achats et charges externes	1 511 386	1 574 851
	Impôts, taxes et versements assimilés	161 874	153 710
	Salaires et traitements	2 192 983	1 921 350
	Charges sociales du personnel	647 572	537 813
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	635 930	610 730
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	26 955	14 763
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	55 454	78 794
	Autres charges	43 651	42 955
	Total des charges d'exploitation (2)	20 167 801	19 144 039
	RESULTAT D'EXPLOITATION	923 811	913 403

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2025	31/01/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		923 811	913 403
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	38 730	7 784
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	51 054	7 629
	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		89 785	15 413
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	40 434	45 329
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		40 434	45 329
RESULTAT FINANCIER		49 350	(29 917)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		973 161	883 486
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	93	1 536
	Sur opérations en capital	3 168	20 559
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 261	22 095
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 000	25
	Sur opérations en capital		9 533
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		20 169
	Total des charges exceptionnelles	12 000	29 727
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(8 739)	(7 632)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		246 912	221 159
TOTAL DES PRODUITS		21 184 658	20 094 949
TOTAL DES CHARGES		20 467 148	19 440 254
RESULTAT DE L'EXERCICE		717 510	654 696
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		1 975	1 461
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		983	

Etats financiers au 31/01/2025

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 **11 485 940 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **21 184 658 euros** et un total **charges** de **20 467 148 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **717 510 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025**.

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 :

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 31/01/2025.

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 1^{er} février 2015 au 31 janvier 2016 CA 6 179 K€ CAF 193 K€
- du 1^{er} février 2016 au 31 janvier 2017 CA 6 226 K€ CAF 139 K€
- du 1^{er} février 2017 au 31 janvier 2018 CA 10 267 K€ CAF 172 K€
- du 1^{er} février 2018 au 31 janvier 2019 CA 18 813 K€ CAF 932 K€
- du 1^{er} février 2019 au 31 janvier 2020 CA 21 597 K€ CAF 1 021 K€
- du 1^{er} février 2020 au 31 janvier 2021 CA 22 490 K€ CAF 1 101 K€
- du 1^{er} février 2021 au 31 janvier 2022 CA 25 694 K€ CAF 1 314 K€
- du 1^{er} février 2022 au 31 janvier 2023 CA 24 610 K€ CAF 1 300 K€
- du 1^{er} février 2023 au 31 janvier 2024 CA 19 916 K€ CAF 1 328 K€
- du 1^{er} février 2024 au 31 janvier 2025 CA 20 849 K€ CAF 1 341 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 31/01/2025.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 31/01/2025.

Une provision pour hausse des prix de 39 987 € a été comptabilisée au 31/01/2025.

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 17 971 € a été constatée au 31/01/2025.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 13 984 € a été constatée au 31/01/2025.

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 3.37 %.

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

Règles et Méthodes Comptables

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 31 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 75 668€ au 31/01/2025.

Intégration fiscale

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

1) Périmètre d'intégration

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	50 782		4 441			55 223
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 782		4 441			55 223
CORPORELLES	Terrains	2 762 131		1 825			2 763 956
	Constructions sur sol propre	1 457 972					1 457 972
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	3 119 026		468 910			3 587 936
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 335 335		45 725			1 381 061
	Instal., agencement, aménagement divers	1 650 086		12 500			1 662 586
	Matériel de transport	87 000					87 000
	Matériel de bureau, mobilier	286 980		33 346			320 326
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	8 725		56 221			64 946
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 707 254		618 527			11 325 781	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	368 180		20 524			388 703
	Autres titres immobilisés	37 885					37 885
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	406 065		20 524			426 588
TOTAL		11 164 100		643 492			11 807 592

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/01/2025
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	28 931	1 916		30 847
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 931	1 916		30 847
CORPORELLES	Terrains	533 919	93 084		627 003
	Constructions sur sol propre	450 447	74 734		525 181
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 105 730	195 430		1 301 160
	Instal technique, matériel outillage industriels	943 954	105 509		1 049 463
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	882 803	141 411		1 024 213
	Matériel de transport	55 293	17 400		72 693
	Matériel de bureau, mobilier	278 582	6 446		285 028
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 250 728	634 014		4 884 741
TOTAL		4 279 659	635 930		4 915 589

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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	39 987			39 987
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	39 987			39 987
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	102 569	55 454	78 794	79 229
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		102 569	55 454	78 794	79 229
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	470	26 955	9 454	17 971
	Autres	16 580		2 596	13 984
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	17 050	26 955	12 050	31 955
TOTAL GENERAL		159 605	82 409	90 844	151 171
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			82 409	90 844	

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

	31/01/2025	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

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	17		17
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	430	430	
	Autres créances clients	380 152	380 152	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 712	48 712	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	165 664	165 664	
	Débiteurs divers	79 271	79 271	
	Charges constatées d'avances	69 959	69 959	
TOTAL DES CREANCES		744 206	744 189	17
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		165 664		

		31/01/2025	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)	4 081 259	599 903	2 200 815	1 280 541
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	81 178		80 953	225
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 191 240	1 191 240		
	Personnel et comptes rattachés	904 865	904 865		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	378 121	378 121		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	71 275	71 275		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	66 830	66 830		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 086	27 086		
	Groupe et associés (2)	523 577	523 577		
	Autres dettes	37 454	37 454		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	8 155	8 155		
TOTAL DES DETTES		7 371 039	3 808 506	2 281 768	1 280 766
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		590 996			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		276 665			

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2025	31/01/2024	%	%	31/01/2025	31/01/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	18 768	40 656	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	18 768	40 656	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	18 768	40 656	100,00	100,00				

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	227 732	219 028	8 703	3,97
Autres créances	27 742	38 034	(10 293)	-27,06
TOTAL	255 473	257 063	(1 590)	-0,62

Charges à payer (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 798	6 901	(1 103)	-15,98
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 132	305 844	(90 712)	-29,66
Dettes fiscales et sociales	1 285 866	986 975	298 891	30,28
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	1 506 796	1 299 719	207 076	15,93

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	69 959	66 779	3 180	4,76
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	69 959	66 779	3 180	4,76

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	8 155	9 795	(1 640)	-16,74
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	8 155	9 795	(1 640)	-16,74

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2025
Total des produits exceptionnels		3 261
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		93
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	93	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 168
QUOTE PART SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	3 168	
Total des charges exceptionnelles		12 000
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		12 000
INDEMNITES LITIGES PRUDHOMMAUX	8 500	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	3 500	
Résultat exceptionnel		(8 739)

Transferts de charges

	31/01/2025
ACHATS MARCHANDISES	1 032
FRAIS PUBLICITE	17 593
TOTAL	18 625

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2025
Capital social	88 000				88 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	8 800				8 800
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 514 786	654 696			3 169 481
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	654 696	(654 696)		717 510	717 510
Subventions d'investissement	14 784			(3 168)	11 616
Provisions réglementées	39 987				39 987
TOTAL	3 321 052			714 342	4 035 394

Date de l'assemblée générale 11/07/2024

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

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

3 321 052

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

3 321 052

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

714 342

Capital social

		31/01/2025	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

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		973 161	249 066	724 095
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(8 739)	(2 154)	(6 585)
RESULTAT COMPTABLE		964 422	246 912	717 510

(1) après retraitements fiscaux.

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2025	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		55 933	
Autres créances		178 844	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		246 912	
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		1 975	
Charges financières			
Charges financières		983	
Autres éléments			

Accroissements et allègements
de la dette future d'impôts

31/01/2025

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	CONTRIBUTION C3S	2 237
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	4 221
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	6 458

Engagements financiers

	31/01/2025	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			1 849 526
			1 849 526
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		75 668	
		75 668	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		75 668	1 849 526
(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	31/01/2025
EMPRUNTS	HYPOTHEQUE	BANQUES	4 000 000	1 921 690
EMPRUNTS	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	BANQUES	3 500 000	2 153 770
		TOTAL	7 500 000	4 075 461

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

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

	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024	31/01/2025
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)	22 489 798	25 693 908	24 609 799	19 916 257
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 275 558	1 531 053	1 512 949	1 560 597
	Impôts sur les bénéfices	158 762	217 161	213 287	221 159
	Participation des salariés				
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	388 985	572 971	627 331	654 696
	Résultat distribué				
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	558	657	650	670
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	194	286	314	327
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	38	41	41	50
	Montant de la masse salariale	1 707 198	1 606 245	1 762 076	1 921 350
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	533 775	482 695	447 428	537 813

Etats financiers au 31/01/2025

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

4 075 461

3.1 Emprunt Caisse d'Epargne de 3 000 000 €

1 849 526

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 31/01/2025 : 1 849 526 €

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 Caisse d'Epargne de 500 000 €

304 244

SAS DISTRIVESLE

Emprunt d'un montant de 500 000 €

Durée : 15 ans

Taux : 1.39 % l'an

Fin : 05/10/2033

Encours au 31/01/2025 : 304 244 €

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

3.3 Emprunt Banque Populaire de 1 000 000 €

306 306

SAS DISTRIVESLE

Emprunt d'un montant de 1 000 000 €

Durée : 10 ans

Taux : 0.60 % l'an

Fin : 01/03/2027

Encours au 31/01/2025 : 306 306 €

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.

3.4 Emprunt Crédit Agricole Nord Est de 3 000 000 €

1 615 385

SAS DISTRIVESLE

Emprunt d'un montant de 3 000 000 €

Durée : 15 ans

Taux : 0.90 % l'an

Fin : 25/11/2031

Encours au 31/01/2025 : 1 615 385 €

Affectation hypothécaire à hauteur de 3 000 000 €
 de la construction du nouveau magasin.

IV. ENGAGEMENTS RECUS

1 849 526

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.
 En-cours au 31/01/2025 : 1 851 558 €

1 849 526

DISTRIVESLE

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

Siège social : Le Nouveau Village, route nationale
51140 JONCHERY SUR VESLE

SIRET : 404 716 938 00018
APE : 4711D

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025



**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

Aux Associés de la Société DISTRIVESLE,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 17 septembre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société DISTRIVESLE, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2025, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 commentaire particulier.

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. 821-55 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 24 juin 2025

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI

A stylized, handwritten signature in black ink, featuring a large, sweeping loop and a sharp, angular end.

Aurélié DELMAS

A handwritten signature in black ink, appearing as a series of connected, fluid strokes.

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 : 31/01/2025

APE : 4711D

SIRET : 40471693800018

Bilan Actif

		31/01/2025			31/01/2024
		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	35 404	30 847	4 557	2 032
	Fonds commercial (1)	19 818		19 818	19 818
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 763 956	627 003	2 136 953	2 228 212
	Constructions	5 045 907	1 826 341	3 219 567	3 020 821
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 381 061	1 049 463	331 598	391 382
	Autres immobilisations corporelles	2 069 912	1 381 935	687 977	807 388
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	64 946		64 946	8 725
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	388 686		388 686	368 177
	Créances rattachées à des participations	17		17	3
	Autres titres immobilisés	37 885		37 885	37 885
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		11 807 592	4 915 589	6 892 004	6 884 441
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	14 337		14 337	11 437
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 100 539		1 100 539	1 130 195
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	380 582	17 971	362 611	354 002
	Autres créances	293 647	13 984	279 663	250 540
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 000 000		1 000 000	1 500 000
	DISPONIBILITES	1 766 827		1 766 827	1 444 145
	Charges constatées d'avance	69 959		69 959	66 779
	TOTAL (III)	4 625 892	31 955	4 593 937	4 757 098
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 433 484	4 947 544	11 485 940	11 641 540
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/01/2025	31/01/2024
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	3 169 481	2 514 786
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	717 510	654 696
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	11 616	14 784
	Provisions réglementées	39 987	39 987
	Total des capitaux propres	4 035 394	3 321 052
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques	23 775	51 775
	Provisions pour charges	55 454	50 794
	Total des provisions	79 229	102 569
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 081 259	4 673 357
	Emprunts et dettes financières divers (3)	604 755	1 044 376
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	278	356
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 191 240	1 162 357
	Dettes fiscales et sociales	1 421 090	1 205 105
	DETTES DIVERSES		
Ecart de conversion passif	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 086	8 358
	Autres dettes	37 454	114 214
	Produits constatés d'avance (1)	8 155	9 795
	Total des dettes	7 371 317	8 217 919
TOTAL PASSIF		11 485 940	11 641 540
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		717 510,31	654 695,54
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 808 506	4 060 924
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

		31/01/2025		31/01/2024	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	17 648 557		17 648 557	16 444 697
	Production vendue (Biens)	2 171 394		2 171 394	2 562 308
	Production vendue (Services et Travaux)	1 029 571		1 029 571	909 252
	Montant net du chiffre d'affaires	20 849 522		20 849 522	19 916 257
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			109 469	59 463
	Autres produits			132 622	81 722
	Total des produits d'exploitation (1)			21 091 612	20 057 442
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			13 375 019	12 528 142
	Variation de stock			29 656	(23 516)
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 490 221	1 700 875
	Variation de stock			(2 900)	3 572
	Autres achats et charges externes			1 511 386	1 574 851
	Impôts, taxes et versements assimilés			161 874	153 710
	Salaires et traitements			2 192 983	1 921 350
	Charges sociales du personnel			647 572	537 813
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			635 930	610 730
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			26 955	14 763
Dotations aux provisions			55 454	78 794	
Autres charges			43 651	42 955	
Total des charges d'exploitation (2)			20 167 801	19 144 039	
RESULTAT D'EXPLOITATION			923 811	913 403	

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2025	31/01/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		923 811	913 403
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	38 730	7 784
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	51 054	7 629
	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		89 785	15 413
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	40 434	45 329
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		40 434	45 329
RESULTAT FINANCIER		49 350	(29 917)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		973 161	883 486
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	93	1 536
	Sur opérations en capital	3 168	20 559
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 261	22 095
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 000	25
	Sur opérations en capital		9 533
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		20 169
	Total des charges exceptionnelles	12 000	29 727
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(8 739)	(7 632)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		246 912	221 159
TOTAL DES PRODUITS		21 184 658	20 094 949
TOTAL DES CHARGES		20 467 148	19 440 254
RESULTAT DE L'EXERCICE		717 510	654 696
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		1 975	1 461
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		983	

Etats financiers au 31/01/2025

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 **11 485 940 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 21 184 658 euros** et un total **charges de 20 467 148 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 717 510 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025**.
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 :

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 31/01/2025.

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€
- du 1er février 2022 au 31 janvier 2023 CA 24 610 K€ CAF 1 300 K€
- du 1er février 2023 au 31 janvier 2024 CA 19 916 K€ CAF 1 328 K€
- du 1er février 2024 au 31 janvier 2025 CA 20 849 K€ CAF 1 341 K€

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes incondtionnelles 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 31/01/2025.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 31/01/2025.

Une provision pour hausse des prix de 39 987 € a été comptabilisée au 31/01/2025.

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 17 971 € a été constatée au 31/01/2025.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 13 984 € a été constatée au 31/01/2025.

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 3.37 %.

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

Règles et Méthodes Comptables

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 31 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 75 668€ au 31/01/2025.

Intégration fiscale

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

1) Périmètre d'intégration

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

Effectif moyen

		31/01/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		50	
	Ouvriers			
	TOTAL		50	

--

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	50 782		4 441		55 223	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 782		4 441		55 223	
CORPORELLES	Terrains	2 762 131		1 825		2 763 956	
	Constructions sur sol propre	1 457 972				1 457 972	
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	3 119 026		468 910		3 587 936	
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 335 335		45 725		1 381 061	
	Instal., agencement, aménagement divers	1 650 086		12 500		1 662 586	
	Matériel de transport	87 000				87 000	
	Matériel de bureau, mobilier	286 980		33 346		320 326	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	8 725		56 221		64 946		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 707 254		618 527		11 325 781	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	368 180		20 524		388 703	
	Autres titres immobilisés	37 885				37 885	
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	406 065		20 524		426 588	
TOTAL		11 164 100		643 492		11 807 592	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	28 931	1 916		30 847
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 931	1 916		30 847
CORPORELLES				
Terrains	533 919	93 084		627 003
Constructions sur sol propre	450 447	74 734		525 181
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	1 105 730	195 430		1 301 160
Instal technique, matériel outillage industriels	943 954	105 509		1 049 463
Autres Instal., agencement, aménagement divers	882 803	141 411		1 024 213
Matériel de transport	55 293	17 400		72 693
Matériel de bureau, mobilier	278 582	6 446		285 028
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 250 728	634 014		4 884 741
TOTAL	4 279 659	635 930		4 915 589

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	31/01/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	39 987			39 987
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	39 987			39 987
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	102 569	55 454	78 794	79 229
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	102 569	55 454	78 794	79 229
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	470	26 955	9 454	17 971
	Autres	16 580		2 596	13 984
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	17 050	26 955	12 050	31 955
TOTAL GENERAL		159 605	82 409	90 844	151 171
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			82 409	90 844	
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

	31/01/2025	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

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	17		17
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	430	430	
	Autres créances clients	380 152	380 152	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 712	48 712	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	165 664	165 664	
	Débiteurs divers	79 271	79 271	
	Charges constatées d'avances	69 959	69 959	
	TOTAL DES CREANCES	744 206	744 189	17
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	165 664		

		31/01/2025	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)	4 081 259	599 903	2 200 815	1 280 541
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	81 178		80 953	225
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 191 240	1 191 240		
	Personnel et comptes rattachés	904 865	904 865		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	378 121	378 121		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	71 275	71 275		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	66 830	66 830		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 086	27 086		
	Groupe et associés (2)	523 577	523 577		
	Autres dettes	37 454	37 454		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	8 155	8 155		
	TOTAL DES DETTES	7 371 039	3 808 506	2 281 768	1 280 766
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	590 996			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	276 665			

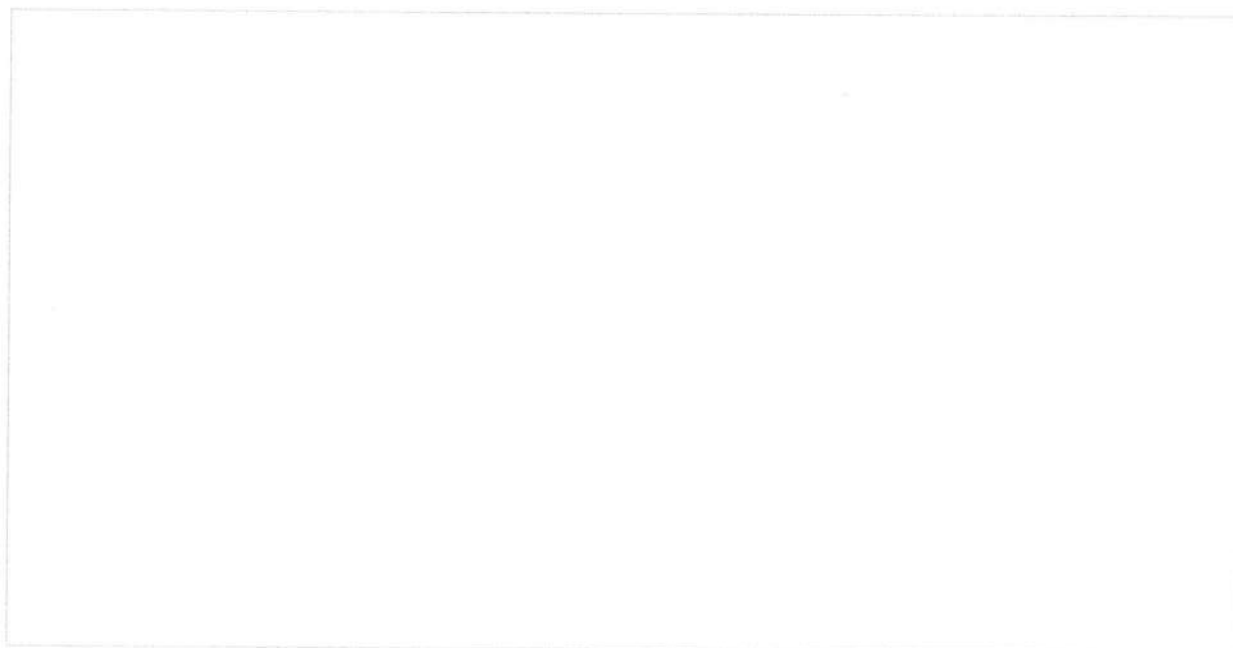
Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2025	31/01/2024	%	%	31/01/2025	31/01/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	18 768	40 656	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	18 768	40 656	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	18 768	40 656	100,00	100,00				

--	--	--	--	--	--	--	--	--

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	227 732	219 028	8 703	3,97
Autres créances	27 742	38 034	(10 293)	-27,06
TOTAL	255 473	257 063	(1 590)	-0,62



Charges à payer (avec détail)

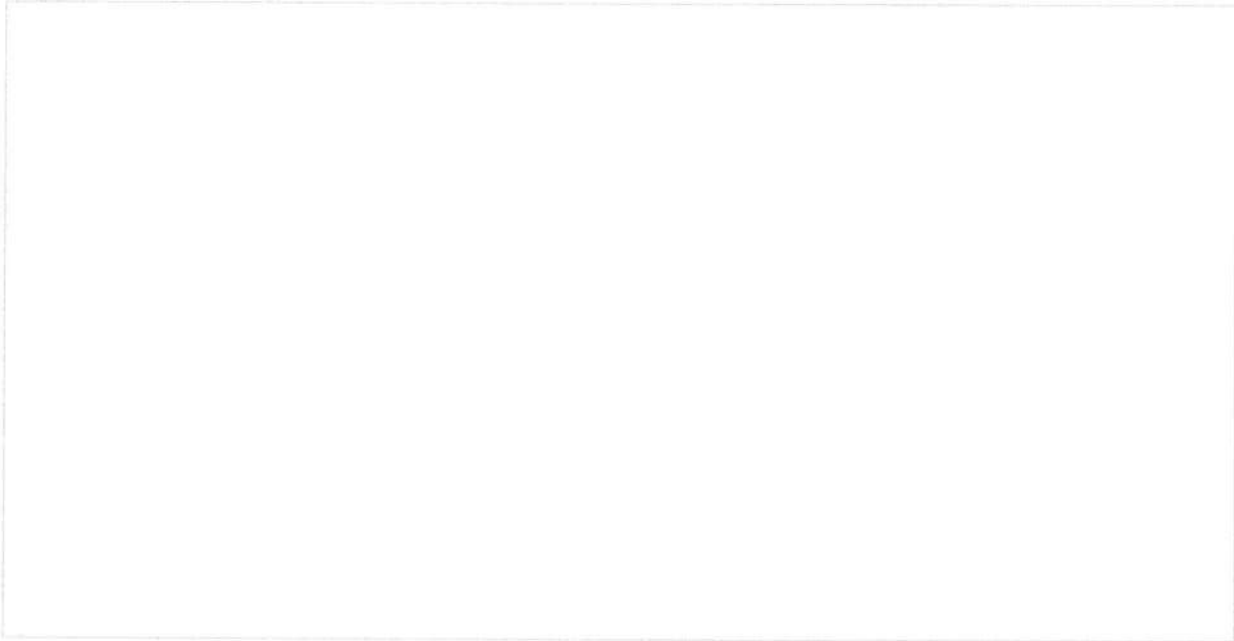
	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 798	6 901	(1 103)	-15,98
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 132	305 844	(90 712)	-29,66
Dettes fiscales et sociales	1 285 866	986 975	298 891	30,28
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	1 506 796	1 299 719	207 076	15,93

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	69 959	66 779	3 180	4,76
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	69 959	66 779	3 180	4,76

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	8 155	9 795	(1 640) -16,74
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	8 155	9 795	(1 640) -16,74



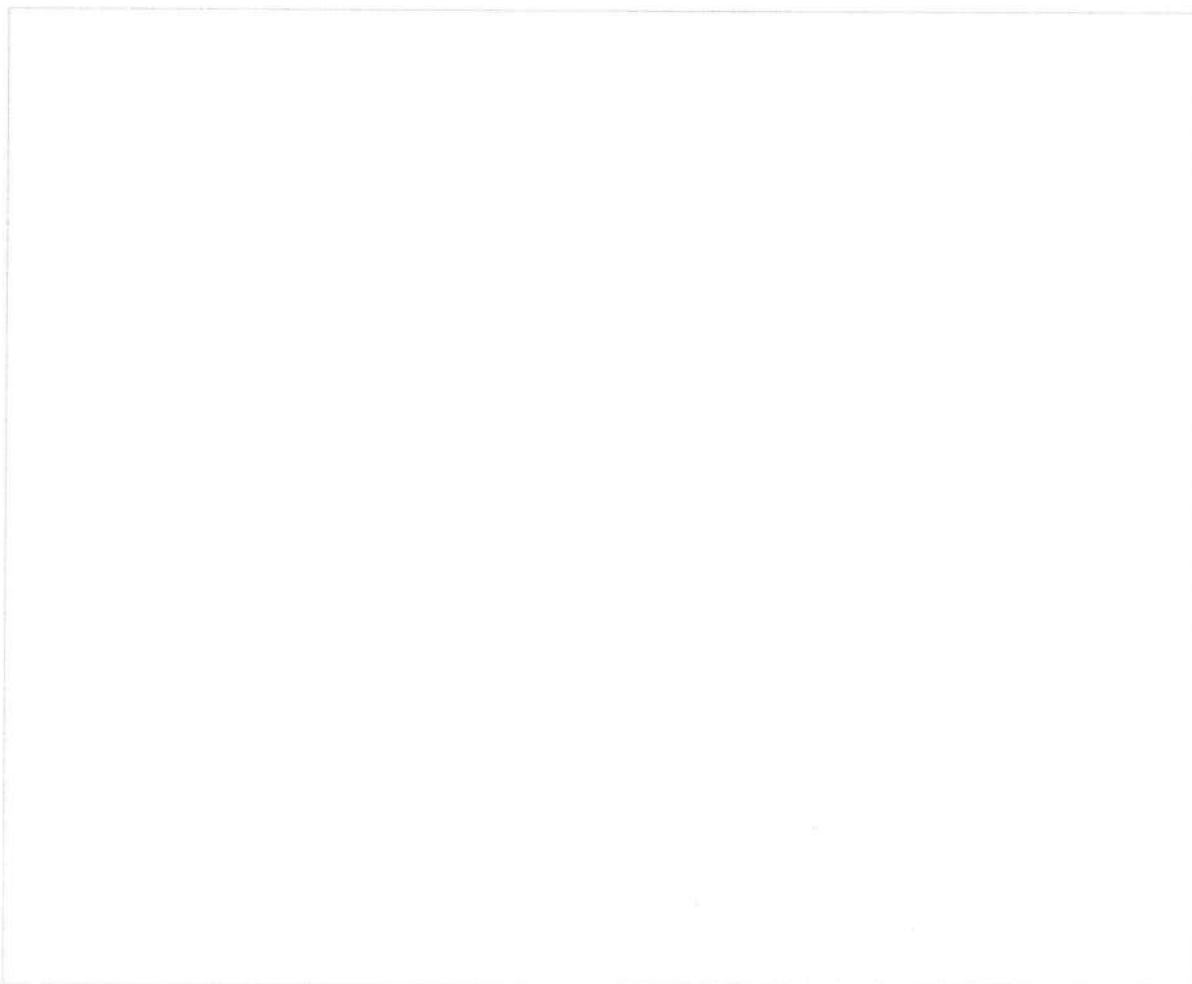
Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2025
Total des produits exceptionnels		3 261
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		93
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	93	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 168
QUOTE PART SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	3 168	
Total des charges exceptionnelles		12 000
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		12 000
INDEMNITES LITIGES PRUDHOMMAUX	8 500	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	3 500	
Résultat exceptionnel		(8 739)

Transferts de charges

31/01/2025

ACHATS MARCHANDISES	1 032
FRAIS PUBLICITE	17 593
TOTAL	18 625



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2025
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	2 514 786	654 696			3 169 481
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	654 696	(654 696)		717 510	717 510
Subventions d'investissement	14 784			(3 168)	11 616
Provisions réglementées	39 987				39 987
TOTAL	3 321 052			714 342	4 035 394

Date de l'assemblée générale 11/07/2024

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 321 052

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 321 052

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 714 342

Capital social

		31/01/2025	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

31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	973 161	249 066	724 095
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(8 739)	(2 154)	(6 585)
RESULTAT COMPTABLE	964 422	246 912	717 510

(1) après retraitements fiscaux.

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2025	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		55 933	
Autres créances		178 844	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		246 912	
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		1 975	
Charges financières			
Charges financières		983	
Autres éléments			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2025

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	CONTRIBUTION C3S	2 237
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	4 221
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		6 458

Engagements financiers

	31/01/2025	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			1 849 526
			1 849 526
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		75 668	
		75 668	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		75 668	1 849 526
(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	31/01/2025
EMPRUNTS	HYPOTHEQUE	BANQUES	4 000 000	1 921 690
EMPRUNTS	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	BANQUES	3 500 000	2 153 770
		TOTAL	7 500 000	4 075 461

Filiales et participations

1
0

31/01/2025

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BOULPAT	200 000	226 711	100,00	200 000	200 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS BOULPAT					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			780 785	13 071	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

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

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

		31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024	31/01/2025
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)	22 489 798	25 693 908	24 609 799	19 916 257	20 849 522
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 275 558	1 531 053	1 512 949	1 560 597	1 591 918
	Impôts sur les bénéfices	158 762	217 161	213 287	221 159	246 912
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	388 985	572 971	627 331	654 696	717 510
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	558	657	650	670	673
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	194	286	314	327	359
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	38	41	41	50	50
	Montant de la masse salariale	1 707 198	1 606 245	1 762 076	1 921 350	2 192 983
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	533 775	482 695	447 428	537 813	647 572