

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00717

Numéro SIREN : 411 962 475

Nom ou dénomination : DISTRIFIVES

Ce dépôt a été enregistré le 20/04/2020 sous le numéro de dépôt 2955

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE-MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

AUDI JURIS
13 rue Niepce
75014 Paris

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : DISTRIFIVES

Numéro RCS : 411 962 475

Numéro Gestion : 1997B00717

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 94 rue de Lannoy Quartier de Fives
59000 Lille

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2019

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 10/03/2020

Sous le numéro : 2955

Délivré à Lille-Métropole le 30 avril 2020

Le Greffier,



220 S 2955

"DISTRIFIVES"

Société par Actions Simplifiée au capital de €2.039.996

Siège social: 94 rue Lannoy

Quartier de Fives

59000 LILLE

411 962 475 RCS LILLE METROPOLE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' or 'G' shape followed by a horizontal stroke.

Désignation de l'entreprise : SAS DISTRIFIVES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 94 RUE DE LANNOY		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 4 1 1 9 6 2 4 7 5 0 0 0 2 5		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 3 0 0 9 2 0 1 9	
		N-1 1 3 0 0 9 2 0 1 8	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an :	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

27

Désignation de l'entreprise : SAS DISTRIBUTIVES

Néant ☐

Designation de l'entreprise				Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 039 996.....)			DA	2 039 996	2 039 996	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	316 504	316 504	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence		EK	)	DC		
	Réserve légale (3)			DD	27 004	26 817	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (		Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	)	DF	
	Autres réserves (		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	)	DG	361 068357 526
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	175 591	3 728	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK	47 250		
	TOTAL (I)			DL	2 967 412	2 744 571	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN				
TOTAL (II)			DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	102 820	82 820	
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	102 820	82 820	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 672 468	2 313 506	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI	)	DV	17 440104 947	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		30	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 033 525	2 395 166	
	Dettes fiscales et sociales			DY	610 094	683 630	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	374 713	59 367	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
	TOTAL (IV)			EC	5 708 239	5 556 645	
	Ecart de conversion passif * (V)			ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	8 778 471	8 384 036	
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
				Ecart de réévaluation libre	1D		
				Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 163 278	4 003 932
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	617 602	482 125	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

74

Désignation de l'entreprise : SAS DISTRIBUTIVES

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	30 881 766	FB		FC	30 881 766	29 397 836	
	Production vendue	biens*	FD	5 681	FE		FF	5 681	641
			FG	567 283	FH		FI	567 283	558 834
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	31 454 731	FK		FL	31 454 731	29 957 311	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	186 853	170 846	
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	31 641 583	30 128 157
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	25 560 265	23 436 371	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(242 170)	215 264	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	74 982	79 518	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 521 916	2 439 708	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	296 392	313 986	
	Salaires et traitements*					FY	2 350 056	2 529 292	
	Charges sociales (10)					FZ	718 900	803 085	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	321 811	332 356	
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	33 961	29 560
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	5 559	1 355	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	31 641 671	30 180 494
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(88)	(52 336)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	13 805	12 283	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	138 882	18 370	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	629	73	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	139 511	18 443
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	32 842	30 964	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	32 842	30 964
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	106 669	(12 521)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	120 386	(52 574)	

Désignation de l'entreprise : SAS DISTRIFIVES

Néant ☐ *

					Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	43 703	37 096	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB	6 500	43 167	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC		10 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	50 203	90 265	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	6 087	4 406	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF	4 191	10 863	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG	20 000	82 820	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	30 278	98 090	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	19 925	(7 824)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	(35 281)	(64 127)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	31 845 102	30 249 148	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	31 669 510	30 245 420	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	175 591	3 728	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières			HY			
		{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG			
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier *			HP	20 765	20 765	
		{ - Crédit bail immobilier			HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	801	1 744	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX			
		Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC			
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	157 293	132 053	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9						
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)				Exercice N		
						Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	Cf état annexe					30 278		50 203
	(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
						Charges antérieures		Produits antérieurs
	DIVERS					801		

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 778 471.46 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 31 454 730.55 Euros et dégageant un bénéfice de 175 591.28 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société DISTRIFIVES a absorbé sa filiale la SARL DATHO, détenue à 100 % avec un effet rétroactif au 1er octobre 2018.

Cette opération a généré un mali de fusion d'un montant 1.065.801 € comptabilisé à l'actif en immobilisations financières.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 37.326 €. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme pour un montant de 103.500 €.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 37 326 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	37 326
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	37 326

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : SAS DISTRIFIVES										Néant		*	
CADRE A				IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I		CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II		KD	1 830 644	KE		KF			
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	425 913	KN		KO			
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP	1 211 704	KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			Dont Composants	M3		KS	1 297 117	KT		KU	54 242	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV	1 427 929	KW		KX	250 085		
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA	6 000		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	133 159	LC		LD	1 380		
	Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ			
	Avances et acomptes					LK	20 000	LL		LM			
	TOTAL III					LN	4 515 821	LO		LP	311 707		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T		
		Autres participations					8U	1 282 671	8V		8W	992 250	
Autres titres immobilisés					1P	797 084	1R		1S	3 675			
Prêts et autres immobilisations financières					1T	96 498	1U		1V	1 051 562			
TOTAL IV					1Q	2 176 253	1R		1S	2 047 487			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						0G	8 522 719	0H		0J	2 359 194		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
				par virement de poste à poste									
				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence									
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		C0		D0		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW	1 830 644	1X	1 830 644		
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		LZ			
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME	425 913	MF	425 913		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS		MG	179 506	MH	1 032 198	MI	1 032 198		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	2 357	MK	1 349 002	ML	1 349 002		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU		MM		MN	1 678 014	MO	1 678 014		
		Matériel de transport		IV		MP	6 000	MQ		MR			
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier		IW		MS	8 328	MT	126 211	MU	126 211		
	Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		NB			
	Avances et acomptes			NC	20 000	ND		NE		NF			
	TOTAL III			IY	20 000	NG	196 190	NH	4 611 339	NI	4 611 339		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		0U		M7		0W		
		Autres participations			10		0X	1 270 000	0Y	1 004 921	0Z	1 004 921	
Autres titres immobilisés			11		2B		2C	800 759	2D	800 759			
Prêts et autres immobilisations financières			12		2E	4 390	2F	1 143 670	2G	1 143 670			
TOTAL IV			13		NJ	1 274 390	NK	2 949 350	2H	2 949 350			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14	20 000	0K	1 470 580	0L	9 391 333	0M	9 391 333		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

En Euros.

SARL CIGEST FINANCES

20

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS DISTRIFIVES

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	71 180	PF	4 223	PG		PH	75 403
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	292 511	PS	43 345	PT		PU	335 856
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV	1 056 095	PW	23 276	PX	179 505	PY	899 866
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	897 664	QA	154 344	QB	2 357	QC	1 049 651
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	1 042 989	QE	88 845	QF		QG	1 131 834
	Matériel de transport	QH		QI	1 809	QJ	1 809	QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	121 831	QM	5 968	QN	8 328	QO	119 472
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	3 411 090	QV	317 587	QW	191 999	QX	3 536 679
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ON	3 482 271	OP	321 810	OQ	191 999	OR	3 612 082

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS					REPRISES					Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissement		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
TOTAL I															
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL II															
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst gales,agence et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
	Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst gales,agence am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
	TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations		NL						NM						NO	
TOTAL IV															
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY					Total général non ventilé (NW - NY)	NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

En Euros.

SARL CIGEST FINANCES

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS DISTRIFIVES

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisa- tions financières (1)*	O6	O7	O8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS DISTRIFIVES		Néant ☐ *		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		
		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	
			A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UI	UM	
	Prêts (1) (2)	UP	UR	
	Autres immobilisations financières	UT	UV	
		1 143 670	1 065 801	
			77 869	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	4 522	
	Autres créances clients	UX	41 311	
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI		
	Personnel et comptes rattachés	UY	1 714	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ		
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	12 658
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	
		Divers	VP	
	Groupe et associés (2)	VC	273 005	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	645 030	
	Charges constatées d'avance	VS	34 534	
	TOTAUX		VT	2 156 444
			VU	2 078 575
			VV	77 869
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD		
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	18 566	
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF		
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		
		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	
			A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	
			A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y		
Autres emprunts obligataires (1)		7Z		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	618 981	
	à plus de 1 an à l'origine	VH	2 053 487	
			508 526	
			1 022 821	
			522 140	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	16 763	
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 033 525	
Personnel et comptes rattachés		8C	253 438	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	277 540	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	8 690	
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	3 487	
	Obligations cautionnées	VX		
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	66 939	
			66 939	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J		
Groupe et associés (2)		VI	676	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	374 713	
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ		
Produits constatés d'avance		8L		
TOTAUX		VY	5 708 239	
		VZ	4 163 278	
			1 022 821	
			522 140	
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	742 287	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	518 928	
		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

"DISTRIFIVES"

Société par Actions Simplifiée au capital de €2.039.996
Siège social: 94 rue Lannoy
Quartier de Fives
59000 LILLE

411 962 475 RCS LILLE METROPOLE

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 SEPTEMBRE 2019 ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE

GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU VENDREDI 28 FEVRIER 2020

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019, s'élevant à €175.591,28, le CICE étant de €37.326, de la manière suivante :

- 5% à la réserve légale, soit la somme de€8.779,57,
- le solde à la réserve facultative, soit la somme de..... €166.811,71.

En conséquence :

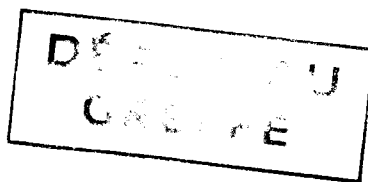
- la réserve légale est portée de €27.003,56 à €35.783,13,
- la prime d'apport reste fixée à €316.504,
- la réserve facultative est portée de €361.067,59 à €527.879,30.

En outre, conformément aux dispositions de l'article 243 du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué aux associés au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIEE CONFORME





DISTRIFIVES

Société par actions simplifiée

94 rue de Lannoy

59000 LILLE FIVES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

DISTRIFIVES

Société par actions simplifiée

94 rue de Lannoy

59000 LILLE FIVES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

Aux associés de la société DISTRIFIVES

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DISTRIFIVES relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, 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 cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

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.

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 si les **comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle**.

A Tours, le 17 février 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Bernard GROUSSIN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	84 144	75 403	8 741	12 964
	Fonds commercial (1)	1 746 500		1 746 500	1 746 500
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	1 458 111	1 235 722	222 389	289 011
	Installations techniques, matériel et outillage	1 349 002	1 049 651	299 351	399 453
	Autres immobilisations corporelles	1 804 225	1 251 306	552 919	396 267
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				20 000
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	1 004 921		1 004 921	1 282 671
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	800 759		800 759	797 084
	Prêts				18 566
	Autres immobilisations financières	1 143 670		1 143 670	77 932
	Total II	9 391 333	3 612 082	5 779 251	5 040 448
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 711 878	31 690	1 680 189	1 448 227
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	45 832	2 271	43 561	42 661
	Autres créances	932 407		932 407	1 595 716
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	308 529		308 529	220 117
	Charges constatées d'avance (3)	34 534		34 534	36 867
	Total III	3 033 181	33 961	2 999 221	3 343 588
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 424 514	3 646 043	8 778 471	8 384 036

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 065 801

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 039 996) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 039 996 316 504	2 039 996 316 504
	Réserves		
	Réserve légale	27 004	26 817
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	361 068	357 526
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	175 591	3 728
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	47 250	
	Total I	2 967 412	2 744 571
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	102 820	82 820
	Total III	102 820	82 820
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 054 773	1 831 381
	Concours bancaires courants	617 695	482 125
	Emprunts et dettes financières diverses	17 440	104 947
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		30
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 033 525	2 395 166
	Dettes fiscales et sociales	610 094	683 630
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	374 713	59 367
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	5 708 239	5 556 645
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 778 471	8 384 036

(1) Dont à moins d'un an

4 163 278

4 003 932

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	30 881 766		30 881 766	29 397 836		1 483 930	5.05
Production vendue de biens	5 681		5 681	641		5 040	786.50
Production vendue de services	567 283		567 283	558 834		8 449	1.51
Chiffre d'affaires NET	31 454 731		31 454 731	29 957 311		1 497 419	5.00
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			186 853	170 846		16 006	9.37
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			31 641 583	30 128 157		1 513 426	5.02
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			25 560 265	23 436 371		2 123 895	9.06
Variation de stock (marchandises)			242 170	215 264		457 434	212.50
Achats de matières premières et autres approvisionnements			74 982	79 518		4 536	5.70
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 521 916	2 439 708		82 209	3.37
Impôts, taxes et versements assimilés			296 392	313 986		17 594	5.60
Salaires et traitements			2 350 056	2 529 292		179 236	7.09
Charges sociales			718 900	803 085		84 185	10.48
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			321 811	332 356		10 545	3.17
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			33 961	29 560		4 401	14.89
Dotations aux provisions							
Autres charges			5 559	1 355		4 205	310.40
Total des Charges d'exploitation (II)			31 641 671	30 180 494		1 461 178	4.84
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			88	52 336		52 248	99.83
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			13 805	12 283		1 522	12.39
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

801

1 744

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2019	12	30/09/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	138 882		18 370		120 513	656.05
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	629		73		556	758.05
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	139 511		18 443		121 068	656.45
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	32 842		30 964		1 878	6.07
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	32 842		30 964		1 878	6.07
2. Résultat financier (V-VI)	106 669		12 521		119 190	951.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	120 386		52 574		172 960	328.98
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	43 703		37 098		6 605	17.80
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 500		43 167		36 667	84.94
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			10 000		10 000	100.00
Total VII	50 203		90 265		40 063	44.38
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 087		4 406		1 681	38.14
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 191		10 863		6 672	61.42
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 000		82 820		62 820	75.85
Total VIII	30 278		98 090		67 812	69.13
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	19 925		7 824		27 749	354.65
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	35 281		64 127		28 846	44.98
Total des produits (I+III+V+VII)	31 845 102		30 249 148		1 595 954	5.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	31 669 510		30 245 420		1 424 091	4.71
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	175 591		3 728		171 863	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 778 471.46 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 31 454 730.55 Euros et dégageant un bénéfice de 175 591.28 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société DISTRIFIVES a absorbé sa filiale la SARL DATHO, détenue à 100 % avec un effet rétroactif au 1er octobre 2018.

Cette opération a généré un mali de fusion d'un montant 1.065.801 € comptabilisé à l'actif en immobilisations financières.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 37.326 €. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme pour un montant de 103.500 €.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 37 326 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	37 326
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	37 326

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 830 644		
Constructions sur sol d'autrui	425 913		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 211 704		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 297 117		54 242
Installations générales agencements aménagements divers	1 427 929		250 085
Matériel de transport			6 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	133 159		1 380
Avances et acomptes	20 000		
TOTAL	4 515 821		311 707
Autres participations	1 282 671		992 250
Autres titres immobilisés	797 084		3 675
Prêts, autres immobilisations financières	96 498		1 051 562
TOTAL	2 176 253		2 047 487
TOTAL GENERAL	8 522 719		2 359 194

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 830 644	1 830 644
Constructions sur sol d'autrui			425 913	425 913
Installations générales agencements aménagements constr.		179 506	1 032 198	1 032 198
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 357	1 349 002	1 349 002
Installations générales agencements aménagements divers			1 678 014	1 678 014
Matériel de transport		6 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 328	126 211	126 211
Avances et acomptes	20 000			
TOTAL	20 000	196 190	4 611 339	4 611 339
Autres participations		1 270 000	1 004 921	1 004 921
Autres titres immobilisés			800 759	800 759
Prêts, autres immobilisations financières		4 390	1 143 670	1 143 670
TOTAL		1 274 390	2 949 350	2 949 350
TOTAL GENERAL	20 000	1 470 580	9 391 333	9 391 333

Des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de l'absence de dépréciation des immobilisations financières.

A la suite de ces tests, aucune dépréciation n'est à enregistrer.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	71 180	4 223		75 403
Constructions sur sol d'autrui	292 511	43 345		335 856
Installations générales agencements aménagements constr.	1 056 095	23 276	179 505	899 866
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	897 664	154 344	2 357	1 049 651
Installations générales agencements aménagements divers	1 042 989	88 845		1 131 834
Matériel de transport		1 809	1 809	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	121 831	5 968	8 328	119 472
TOTAL	3 411 090	317 587	191 999	3 536 679
TOTAL GENERAL	3 482 271	321 810	191 999	3 612 082

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 223				
Constructions sur sol d'autrui	43 345				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	23 276				
Instal.techniques matériel outillage indus.	154 344				
Instal.générales agenc.aménag.divers	88 845				
Matériel de transport	1 809				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 968				
TOTAL	317 587				
TOTAL GENERAL	321 810				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		47 250			47 250
TOTAL		47 250			47 250

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	82 820	20 000			102 820
TOTAL	82 820	20 000			102 820

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	21 481	31 690	21 481		31 690
Sur comptes clients	8 079	2 271	8 079		2 271
TOTAL	29 560	33 961	29 560		33 961
TOTAL GENERAL	112 380	101 211	29 560		184 031
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		33 961 20 000	29 560		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 143 670	1 065 801	77 869
Clients douteux ou litigieux	4 522	4 522	
Autres créances clients	41 311	41 311	
Personnel et comptes rattachés	1 714	1 714	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 658	12 658	
Groupe et associés	273 005	273 005	
Débiteurs divers	645 030	645 030	
Charges constatées d'avance	34 534	34 534	
TOTAL	2 156 444	2 078 575	77 869
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	18 566		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	618 981	618 981		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 053 487	508 526	1 022 821	522 140
Emprunts et dettes financières divers	16 763	16 763		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 033 525	2 033 525		
Personnel et comptes rattachés	253 438	253 438		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	277 540	277 540		
Impôts sur les bénéfices	8 690	8 690		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 487	3 487		
Autres impôts taxes et assimilés	66 939	66 939		
Groupe et associés	676	676		
Autres dettes	374 713	374 713		
TOTAL	5 708 239	4 163 278	1 022 821	522 140
Emprunts souscrits en cours d'exercice	742 287			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	518 928			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	7.0000	291 428			291 428

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
COMMERCE DE DETAIL	1 746 500			1 746 500	
Total	1 746 500			1 746 500	

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n° 2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	84 144	33.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Principes généraux

Les immobilisations sont amorties sur la durée normale d'utilisation du bien. Le cas échéant, la base de l'amortissement est réduite de la valeur résiduelle si celle-ci peut-être estimée avec précision. Si les modalités d'amortissements comptables et fiscales sont différentes, l'écart résultant de l'application des règles fiscales est comptabilisé dans le poste "Amortissements dérogatoires".

Dérogation aux principes généraux

En application du règlement CRC no 2005-09 du 3 novembre 2005 portant sur les mesures de simplification sur les actifs, les durées d'usage (et le cas échéant le mode d'amortissement dégressif) sont conservées pour déterminer l'amortissement des immobilisations non décomposables sans rechercher les durées réelles d'utilisation.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 7 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 7 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré : la valorisation s'effectue sur la base du prix d'achat net de toutes ristournes ou réductions de prix (appelé "prix 3 fois nets") majorée des cotisations centrale.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	414 856
Total	414 856

Détail des produits à recevoir

	Montant
PROVISION RISTOURNES FOURNISSEURS	414 856
INTERETS COURUS SUR CC	
Total	414 856

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 286
Emprunts et dettes financières diverses	3 349
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 670
Dettes fiscales et sociales	422 665
Autres dettes	67 392
Total	822 362

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	1 286
INTERETS COURUS SUR RESERVES DE PARTICIPATION	3 349
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	327 670
PROVISION RISTOURNES CLIENTS	67 392
PROVISION PRIME AU PERSONNEL	111 068
PROVISION CP	137 940
PROVISION CHARGES SOCIALES CP	89 642
TASCOM	37 536
C3S	14 084
CET COMPLEMENT A PAYER	15 065
AUTRES IMPOTS ET TAXES	17 330
Total	822 362

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	34 534
Total	34 534

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES EXTERNES D'EXPLOITATION	34 534		
Total	34 534		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	15
Employés	82
Total	101

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	32 465	139 511
Dont entreprises liées		138 455

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	120 386	35 281-
Résultat exceptionnel (hors participation)	19 925	
Résultat comptable (hors participation)	140 311	35 281-

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 053 487
Total	2 053 487

Emprunt CA 200 k€ (Solde 30/09/19= 36.398 €): nantissement fonds de commerce, Caution solidaire du Président M David POCHER à hauteur de 60 k€, Cautions solidaires et divises des parrains à hauteur de 60 k€ Tempodis;45k€ Lianoudis; 15 k€ Distral; 7,5 k€*4 (Rosendeal distri+Etalondes distri+ Attindis expansion+ Hyper grasse)

Emprunt BPI France 200 k€ (Solde 30/09/19= 37.513 €): nantissement fonds de commerce, Caution solidaire du Président M David POCHER à hauteur de 60 k€ , Cautions solidaires et divises des parrains à hauteur de 60 k€ Tempodis;45k€ Lianoudis; 15 k€ Distral; 7,5 k€*4 (Rosendeal distri+Etalondes distri+ Attindis expansion+ Hyper grasse)

Emprunt CA 200 k€ (Solde 30/09/19= 65.669 €): nantissement fonds de commerce, Caution solidaire du Président M David POCHER à hauteur de 120 k€.

Emprunt BPI France 200 k€ (Solde 30/09/19= 66.981 €): nantissement fonds de commerce, Caution solidaire du Président M David POCHER à hauteur de 120 k€.

Emprunt CA 300 k€ (Solde 30/09/19= 164.986 €): nantissement fonds de commerce,

Emprunt BPI France 300 k€ (Solde 30/09/19= 162.229 €): nantissement fonds de commerce (9 ème rang),

Emprunt CA 250 k€ (Solde 30/09/19= 126.015 €): nantissement fonds de commerce,

Emprunt BPI France 225 k€ (Solde 30/09/19= 154.064 €): nantissement fonds de commerce (10 ème rang),

Emprunt BPI France 365 k€ (Solde 30/09/19= 308.892 €): nantissement fonds de commerce (10 ème rang),

Emprunt CA 365 k€ (Solde 30/09/19= 341.795 €): Nantissement de 839 parts sociales de la SCI Fives Immobilier cumulé avec le nantissement fonds de commerce DISTRIFIVES,

Emprunt CA 400 k€ (Solde 30/09/19= 315.540 €): Nantissement fonds de commerce DISTRIFIVES, Caution solidaire du Président M David POCHER à hauteur de 130 k€

Emprunt CA 1.200 k€ (Solde 30/09/19= 100.000 €): Nantissement de 839 parts

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

sociales de la SCI Fives Immobilier.

Emprunt CA 450 k€ (Solde 30/09/19= 173406 €): Caution solidaire du Président M David POCHER à hauteur de 357.964 €,

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		4 658 921
caution solidaire au profit de la Sarl Tilloy	434 146	
Caution solidaire au profit de EVACHATIM	1 738 800	
Caution solidaire au profit de ATTINDIS	402 500	
Caution solidaire au profit de SCAPARTOIS	975 610	
Caution solidaire au profit de ATTINDIS	86 250	
Caution solidaire au profit de SAMER DISTRIBU	840 764	
caution solidaire au profit de la Sarl Tilloy	180 851	
Total (1)		4 658 921

La Société "DISTRIFIVES" s'est portée caution solidaire de la Société "SARL TILLOY", en garantie du remboursement d'un emprunt d'un montant total de €17 800 000, consenti par :

- la «CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL NORD DE FRANCE », à hauteur de €3 160 000, soit 17,75 % du montant total,
- la « BPIFRANCE FINANCEMENT », à hauteur de €3 160 000, soit 17,75 % du montant total,
- le « CIC NORD OUEST », à hauteur de €2 960 000, soit 16,63 % du montant total,
- le « CREDIT COOPERATIF », à hauteur de €2 960 000, soit 16,63 % du montant total,
- la « CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORD FRANCE EUROPE », à hauteur de 2 960 000 €, soit 16,63 % du montant total,
- « ARKEA BANQUE ENTREPRISES ET INSTITUTIONNELS », à hauteur de €2 600 000, soit 14,61 % du montant total.

Pour un montant en principal de €434 146,34 plus intérêts, commissions, frais et accessoires, remboursable en 16 ans, dont 1 an de différé d'amortissement en capital, pendant toute la durée du prêt.

La société DISTRIFIVES s'est portée caution solidaire de la société EVACHATIM :

- au profit de la BPIFRANCE FINANCEMENT en garantie du remboursement d'un emprunt de €9.072.000, remboursable en 15 ans dont 1 an de différé d'amortissement en capital, moyennant un taux d'intérêt fixe égal à 1,80 % l'an, à hauteur de 11,50 % de l'encours, soit pour un montant en principal de €1.043.280 plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

- au profit du CREDIT COOPERATIF en garantie du remboursement d'un emprunt de €6.048.000, remboursable en 15 ans dont 1 an de différé d'amortissement en capital, moyennant un taux d'intérêt fixe égal à 1,80 % l'an, à hauteur de 11,50 % de l'encours, soit pour un montant en principal de €695.520 plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

La société DISTRIFIVES s'est portée caution solidaire de la société ATTINDIS :

- au profit du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE en garantie du remboursement d'un emprunt de €3.500.000 remboursable en 10 ans dont 1 an de différé d'amortissement en capital, moyennant un taux d'intérêt variable égal à Eur 3M + 0,75 %, à hauteur de 11,50 % de l'encours, soit pour un montant en principal de €402.500 plus intérêts, commissions, frais et accessoires.
- Au profit du BANQUE EDEL en garantie du remboursement d'un emprunt de €1.500.000 remboursable sur 12 ans à hauteur de €86.250.

La société DISTRIFIVES s'est portée caution solidaire de la société SCAPARTOIS à hauteur de 975.610 €, en garantie du remboursement des emprunts pour un montant total de 40.000.000 €.

La société DISTRIFIVES s'est portée caution solidaire de la société SAMER DISTRIBUTION à hauteur de 840.764 €, en garantie du remboursement des emprunts pour un montant total de 5.946.000 €.

La Société "DISTRIFIVES" s'est portée caution solidaire de la Société "SARL TILLOY", en garantie du remboursement d'un emprunt d'un montant total de €8.500.000 , consenti par :

- la «CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL NORD DE FRANCE », à hauteur de €1.700.000, soit 20 % du montant total,
- la « BPIFRANCE FINANCEMENT », à hauteur de €1.700.000, soit 20 % du montant total,
- le « CIC NORD OUEST », à hauteur de €1.400.000, soit 16,50 % du montant total,
- le « CREDIT COOPERATIF », à hauteur de €1.400.000, soit 16.50 % du montant total,
- la « CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORD FRANCE EUROPE », à hauteur de 2 960 000 €, soit 17 % du montant total,
- « ARKEA BANQUE ENTREPRISES ET INSTITUTIONNELS », à hauteur de €850.000, soit 10 % du montant total.

Pour un montant en principal de €180.851,07 plus intérêts, commissions, frais et accessoires, et ce, pendant toute la durée du prêt.

Engagements reçus

Avals cautions accordés	2 053 487
Total	2 053 487

Emprunt CA 200 k€ (Solde 30/09/19= 36.398 €): nantissement fonds de commerce, Caution solidaire du Président M David POCHER à hauteur de 60 k€, Cautions solidaires et divises des parrains à hauteur de 60 k€ Tempodis;45k€ Lianoudis; 15 k€ Distral; 7,5 k€*4 (Rosendeal distri+Etalondes distri+ Attindis expansion+ Hyper grasse)

Emprunt BPI France 200 k€ (Solde 30/09/19= 37.513 €): nantissement fonds de commerce, Caution solidaire du Président M David POCHER à hauteur de 60 k€ , Cautions solidaires et divises des parrains à hauteur de 60 k€ Tempodis;45k€

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Lianoudis; 15 k€ Distral; 7,5 k€*4 (Rosendal distri+Etalondes distri+ Attindis expansion+ Hyper grasse)

Emprunt CA 200 k€ (Solde 30/09/19= 65.669 €): nantissement fonds de commerce, Caution solidaire du Président M David POCHER à hauteur de 120 k€.

Emprunt BPI France 200 k€ (Solde 30/09/19= 66.981 €): nantissement fonds de commerce, Caution solidaire du Président M David POCHER à hauteur de 120 k€.

Emprunt CA 300 k€ (Solde 30/09/19= 164.986 €): nantissement fonds de commerce,

Emprunt BPI France 300 k€ (Solde 30/09/19= 162.229 €): nantissement fonds de commerce (9 ème rang),

Emprunt CA 250 k€ (Solde 30/09/19= 126.015 €): nantissement fonds de commerce,

Emprunt BPI France 225 k€ (Solde 30/09/19= 154.064 €): nantissement fonds de commerce (10 ème rang),

Emprunt BPI France 365 k€ (Solde 30/09/19= 308.892 €): nantissement fonds de commerce (10 ème rang),

Emprunt CA 365 k€ (Solde 30/09/19= 341.795 €): Nantissement de 839 parts sociales de la SCI Fives Immobilier cumulé avec le nantissement fonds de commerce DISTRIFIVES,

Emprunt CA 400 k€ (Solde 30/09/19= 315.540 €): Nantissement fonds de commerce DISTRIFIVES, Caution solidaire du Président M David POCHER à hauteur de 130 k€

Emprunt CA 1.200 k€ (Solde 30/09/19= 100.000 €): Nantissement de 839 parts sociales de la SCI Fives Immobilier.

Emprunt CA 450 k€ (Solde 30/09/19= 173.406 €): Caution solidaire du Président M David POCHER à hauteur de 146.250 €, caution solidaire de M. Bernard POCHER à hauteur de 438.750 €

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				95 000	95 000
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				29 410	29 410
- dotations de l'exercice				20 764	20 764
Total				50 174	50 174
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				29 410	29 410
- exercice				20 764	20 764
Total				50 174	50 174
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				20 764	20 764
- entre 1 et 5 ans				25 000	25 000
Total				45 764	45 764
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				45 000	45 000
Total				45 000	45 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Total engagement		118 086
Engagement total		118 086

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans.
- profil de carrière à décroissance moyenne (employés) et forte (Agents de maîtrise et cadres)
- turn over fort pour les employés, turn over moyen pour les agents de maîtrise et un turn over faible pour les cadres
- taux d'actualisation : 0.77 %
- Convention collective n° 3305 Commerce alimentaire
- Hypothèse retenue : départ volontaire (taux de charges sociales retenu : 35 % employés, 40 % agents de maîtrise et 45% pour les cadres)

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- Plus value sur échange de titre	10 000
Total des accroissements	10 000
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- C3S	4 000
- Participation effort construction	2 000
Autres :	
- Déficits des années antérieures	756 000
Total des allègements	762 000

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SCI FIVES IMMOBILIER										
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										
	126 000	550 216	99.99	1 004 921	1 004 921	182 320		440 000	173 814	134 888