

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 70027

Numéro SIREN : 480 903 954

Nom ou dénomination : DISTHIERS

Ce dépôt a été enregistré le 06/06/2022 sous le numéro de dépôt 5368

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS DISTHIERSDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 20Adresse de l'entreprise rue Léo Lagrange 63300 THIERSDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 4 8 0 9 0 3 9 5 4 0 0 0 1 8Néant ☐ *Exercice N clos le,
30/09/2021

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement *			
	Frais de développement *			
	Concessions, brevets et droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
Autres immobilisations financières*				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		
		En cours de production de biens		
		En cours de production de services		
		Produits intermédiaires et finis		
		Marchandises		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		
		Clients et comptes rattachés (3)*		
		Autres créances (3)		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		
	Comptes de régularisation	Disponibilités		
		Charges constatées d'avance (3)*		
		TOTAL (III)		
		Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		
		Primes de remboursement des obligations (V)		
Ecart de conversion actif* (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				
CO		3 854 012	1A 251 957	3 602 055
CP			(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités :	Stocks :	Créances :

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS DISTHIERS</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>44 448</u>)	DA	44 448
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)	DG	253 950
	Report à nouveau	DH	(53 547)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(556 520)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	37 176
	TOTAL (I)	DL	(270 493)
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	100 432
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	100 432
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	353 366
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)	DV	1 212 347
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	851 207
	Dettes fiscales et sociales	DY	161 377
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	1 193 816
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
TOTAL (IV)	EC	3 772 116	
(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 602 055	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 500 473
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS DISTHIERS

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	11 092 668	FB		FC	11 092 668
	Production vendue { biens *	FD	495 436	FE		FF	495 436
		FG	185 998	FH		FI	185 998
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	11 774 102	FK		FL	11 774 102
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	8 002
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	356 199
	Autres produits (1) (11)					FQ	20 185
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	12 158 490
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	9 397 203
	Variation de stock (marchandises)*					FT	210 479
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	(1 384)
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 010)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 249 362
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	154 120
	Salaires et traitements*					FY	1 289 844
	Charges sociales (10)					FZ	317 072
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*				GA	155 542
				- dotations aux provisions*		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	61 775
	Autres charges (12)					GE	9 915
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	12 842 919
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(684 429)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	15 830
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	475
	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	16 306
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	26 843
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	26 843
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(10 537)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(694 966)

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS DISTHIERS		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	225 190		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	37 634		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	262 825		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	35 468		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	47 111		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	71 412		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	153 992		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	108 832		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(29 613)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	12 437 621		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	12 994 142		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(556 520)		
RENVOIS	(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		
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	14 336	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	1 000	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	217 846	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	2 397	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
	(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	
Voir état annexe							
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS DISTHIERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 3 602 055 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 556 521 euros.

L'exercice a une durée de 20 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 30/09/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 4 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est 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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans

 Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

 Faits caractéristiques**Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

L'exercice clos au 30/09/2021 est un exercice de 20 mois.

Du 1/02/2020 au 30/09/2020, la société Disthiers a exploité la surface de vente donnée en location gérance par la société Thiers Distribution.

Du 1/10/2020 au 30/09/2021, la surface de vente a été fermée pour être démolie et reconstruite entièrement. Durant cette période, seule la station-service a fonctionné.

L'ouverture du nouveau point de vente est intervenue sur l'exercice suivant : le 12 octobre 2021.

La comparabilité du résultat et du bilan s'en trouve affectée.

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société DISTHIERS réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société DISTHIERS, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	64 756		3 044	61 711
Immobilisations incorporelles	64 756		3 044	61 711
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 751		12 751	
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	779 890		655 559	124 331
- Installations générales, agencements aménagements divers	676 083		622 810	53 273
- Matériel de transport		42 509		42 509
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	224 908	22 205	174 759	72 354
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	13 139		13 139	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 706 771	64 714	1 479 018	292 466
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 889 772			1 889 772
- Autres titres immobilisés	355 592	1 660	3 510	353 742
- Prêts et autres immobilisations financières	8 563			8 563
Immobilisations financières	2 253 927	1 660	3 510	2 252 077
ACTIF IMMOBILISE	4 025 454	66 374	1 485 573	2 606 255

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS THIERS DISTRIBUTION 63300 THIERS	40 000	2 042 807	99,04	76 731
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 889 772	1 889 772			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 982	12 198	3 044	57 135
Immobilisations incorporelles	47 982	12 198	3 044	57 135
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 751		12 751	
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	620 083	109 293	618 678	110 697
- Installations générales, agencements aménagements divers	568 311	77 376	616 090	29 596
- Matériel de transport		5 880		5 880
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	201 198	22 209	174 759	48 648
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 402 342	214 758	1 422 278	194 822
ACTIF IMMOBILISE	1 450 324	226 956	1 425 323	251 957

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 484 191 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	7 128		7 128
Autres	1 435		1 435
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	600	600	
Autres	451 067	451 067	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 961	23 961	
Total	484 191	475 628	8 563
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	600
Ristournes scacentres à recevoir	12 700
Etat produit à recevoir	11 878
Produits de gestions à recevoir	4 381
Total	29 559

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 44 448,00 euros décomposé en 2 778 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice	278	16,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 778	16,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	37 176			37 176
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	37 176			37 176
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	82 867	61 775	44 210		100 432
Total	82 867	61 775	44 210		100 432
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		61 775	44 210		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Prov. litige rfag galec	38 657		
Prov. litige prud'homal	61 775		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 772 117 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	353 367	256 145	97 222	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	524 421		524 421	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	851 207	851 207		
Dettes fiscales et sociales	161 378	161 378		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 881 744	1 231 744		650 000
Produits constatés d'avance				
Total	3 772 117	2 500 474	621 643	650 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	289 508			
(**) Dont envers les associés	650 829			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	352 287	352 287	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	352 287	352 287	

Notes sur le bilan
Charges à payer

	Montant
Edf a payer	6 486
Loyers a payer	9 518
Location materiel a payer	2 057
Maintenance a payer	12 143
Assurances a payer	746
Etudes a payer	882
Frais ag a payer	498
Honoraires a payer	34 012
Publicite a payer	12 492
Affranchissement a payer	1 566
Cotisations a payer	6 796
Droits d auteurs a payer	779
Domiciliation a payer	432
Interets courus/emprunts	1 079
Associés interets courus	829
Dettes prov.p/conges a payer	19 894
Dettes prov.p/primés à payer	15 887
Formation continue	9 135
Taxe apprentissage	15 052
Taxe addit a payer	428
Taxe handicap. a payer	14 270
Charges sociales/conges payes	6 565
Charges s / 13e mois prov	5 243
Cet a payer	7 526
Taxe ordure ménagère a payer	3 650
Taxe vehicule ste a payer	6 949
Taxe pub a payer	4 730
Interets comptes courant a payer	14 336
Total	213 980

Autres informations**Effets de commerce**

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 625 015 euros et se répartissent comme suit :

- Autres dettes: 625 015 euros

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Informatique d avance	6 800		
Location materiel d avance	236		
Maintenance d avance	5 298		
Assurances d avance	4 289		
Documentation d avance	56		
Honoraire d avance	1 135		
Publicite d avance	4 755		
Medecine du travail d avance	1 392		
Total	23 961		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	495 436		495 436
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	8 973		8 973
Ventes de marchandises	11 092 668		11 092 668
Produits des activités annexes	177 025		177 025
TOTAL	11 774 103		11 774 103

Charges et produits d'exploitation et financiers

Parties liées

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 14 336 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités et amendes	105	
Produits et charges sur cession d'immobilisations	47 111	37 635
Amortissements exceptionnels des immobilisations	71 412	
Charges restitution véhicule de location	20 207	
Régularisation comptes de tiers	15 156	32 844
Condamnation salariés		3 672
Aide au tutorat		4 698
Remboursement TICFE 2017-2018		13 512
Régul TEL/BRII		165 678
Régul effort de construction 2019-2020		4 786
TOTAL	153 992	262 825

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 9 738 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	37 176
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	37 176
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	428
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	428
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	9 738
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2008, la société SAS DISTHIERS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DISTHIERS, rue Léo Lagrange 63300 THIERS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les dispositions de l'intégration résultant de la convention prévoient notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôt liées au déficit viennent en résultat de la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 30 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	22	
Ouvriers		
Total	30	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions et engagements</i>	648 620
Avals et cautions	648 620
Engagements en matière de pensions	36 810
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	685 430
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Nantissement des actions de la société et des Titres de Participations de la filiale THIERS DISTRIBUTION en garantie d'une avance en compte courant d'associé. Au 30/09/2021, le montant de l'avance s'élève à 650 k€.

 Autres informations**Engagements reçus**

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 36 810 euros

DISTHIERS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 44 448 Euros
Siège social : Avenue Léo Lagrange – Route de Clermont
63300 THIERS

R.C.S. : 480 903 954 RCS CLERMONT FERRAND
SIRET : 480 903 954 000 18

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2021)

* Report à nouveau de la perte : - 556 520,87 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 MARS 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Report à nouveau de la perte : - 556 520,87 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

DocuSigned by:

875B39A3106E462...

DISTHIERS

Société par Actions Simplifiée au capital de 44.448 Euros

Avenue Léo Lagrange

Route de Clermont

63300 THIERS

R.C.S. Clermont Ferrand : 480 903 954

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 30 septembre 2021

3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80009
17180 PERIGNY
Tél : 05.46.42.42.85
Fax : 05.46.43.45.24

DISTHIERS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2021

A l'Assemblée Générale de la société DISTHIERS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DISTHIERS relatifs à l'exercice de 20 mois clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable » de l'annexe des comptes annuels concernant les événements impactant la comparabilité des exercices.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et 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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

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.

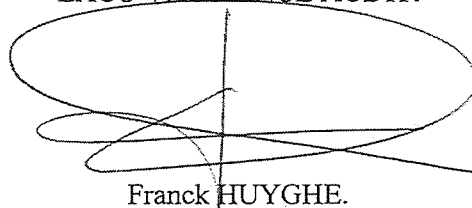
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à Périgny, le 15 mars 2022.

Le Commissaire aux Comptes,
EXCO VALLIANCE AUDIT.



Franck HUYGHE.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	61 711	57 135	4 576	16 774
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	124 331	110 697	13 633	159 807
Autres immobilisations corporelles	168 136	84 124	84 011	131 483
Immobilisations corporelles en cours				13 139
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 889 772		1 889 772	1 889 772
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	353 742		353 742	355 592
Prêts	7 128		7 128	7 128
Autres immobilisations financières	1 435		1 435	1 435
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 606 255	251 957	2 354 298	2 575 130
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 532		2 532	1 522
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	687 032		687 032	806 368
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	600		600	43 005
Autres créances	451 067		451 067	691 031
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	82 566		82 566	210 369
Charges constatées d'avance (3)	23 961		23 961	44 433
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 247 758		1 247 758	1 796 726
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 854 012	251 957	3 602 055	4 371 856
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				3 400

Bilan passif

	30/09/2021	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	44 448	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	253 951	253 951
Report à nouveau	-53 547	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-556 521	-51 005
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	37 176	37 176
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-270 493	284 122
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	100 432	82 867
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	100 432	82 867
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	353 367	646 195
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 212 348	524 421
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	851 207	1 096 835
Dettes fiscales et sociales	161 378	344 142
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 193 817	1 393 273
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	3 772 117	4 004 866
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 602 055	4 371 856
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 271 643	893 313
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 500 474	3 111 553
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		4 285
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	11 092 668	15 360 219
Production vendue (biens)	495 436	806 031
Production vendue (services)	185 999	266 978
Chiffre d'affaires net	11 774 103	16 433 229
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	8 003	1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	356 199	70 413
Autres produits	20 186	11 954
Total I	12 158 490	16 516 596
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	9 397 203	13 361 971
Variations de stock	210 479	214 585
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-1 385	800
Variations de stock	-1 010	-525
Autres achats et charges externes (a)	1 249 363	1 451 323
Impôts, taxes et versements assimilés	154 120	130 618
Salaires et traitements	1 289 844	1 001 936
Charges sociales	317 073	280 219
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	155 543	108 237
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		94 143
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	61 775	
Autres charges	9 916	2 451
Total II	12 842 920	16 645 758
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-684 429	-129 163
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		1 163
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	15 831	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	476	18 332
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	16 306	18 332
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	26 844	32 587
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	26 844	32 587
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-10 537	-14 256
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-694 967	-142 255

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	225 190	27 252
Sur opérations en capital	37 635	153 833
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	262 825	181 084
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35 468	12 715
Sur opérations en capital	47 111	58 050
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	71 412	44 210
Total charges exceptionnelles (VIII)	153 992	114 975
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	108 833	66 109
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-29 613	-25 141
Total des produits (I+III+V+VII)	12 437 622	16 717 175
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 994 143	16 768 179
BENEFICE OU PERTE	-556 521	-51 005
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	14 336	20 118

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS DISTHIERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 3 602 055 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 556 521 euros.

L'exercice a une durée de 20 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 30/09/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 4 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est 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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans

Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'exercice clos au 30/09/2021 est un exercice de 20 mois.

Du 1/02/2020 au 30/09/2020, la société Disthiers a exploité la surface de vente donnée en location gérance par la société Thiers Distribution.

Du 1/10/2020 au 30/09/2021, la surface de vente a été fermée pour être démolie et reconstruite entièrement. Durant cette période, seule la station-service a fonctionné.

L'ouverture du nouveau point de vente est intervenue sur l'exercice suivant : le 12 octobre 2021.

La comparabilité du résultat et du bilan s'en trouve affectée.

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société DISTHIERS réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société DISTHIERS, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	64 756		3 044	61 711
Immobilisations incorporelles	64 756		3 044	61 711
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 751		12 751	
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	779 890		655 559	124 331
- Installations générales, agencements aménagements divers	676 083		622 810	53 273
- Matériel de transport		42 509		42 509
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	224 908	22 205	174 759	72 354
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	13 139		13 139	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 706 771	64 714	1 479 018	292 466
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 889 772			1 889 772
- Autres titres immobilisés	355 592	1 660	3 510	353 742
- Prêts et autres immobilisations financières	8 563			8 563
Immobilisations financières	2 253 927	1 660	3 510	2 252 077
ACTIF IMMOBILISE	4 025 454	66 374	1 485 573	2 606 255

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS THIERS DISTRIBUTION 63300 THIERS	40 000	2 042 807	99,04	76 731
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 889 772	1 889 772			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 982	12 198	3 044	57 135
Immobilisations incorporelles	47 982	12 198	3 044	57 135
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 751		12 751	
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	620 083	109 293	618 678	110 697
- Installations générales, agencements aménagements divers	568 311	77 376	616 090	29 596
- Matériel de transport		5 880		5 880
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	201 198	22 209	174 759	48 648
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 402 342	214 758	1 422 278	194 822
ACTIF IMMOBILISE	1 450 324	226 956	1 425 323	251 957

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 484 191 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	7 128		7 128
Autres	1 435		1 435
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	600	600	
Autres	451 067	451 067	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 961	23 961	
Total	484 191	475 628	8 563
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	600
Ristournes scacentres à recevoir	12 700
Etat produit à recevoir	11 878
Produits de gestions à recevoir	4 381
Total	29 559

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 44 448,00 euros décomposé en 2 778 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice	278	16,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 778	16,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	37 176			37 176
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	37 176			37 176
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	82 867	61 775	44 210		100 432
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	82 867	61 775	44 210		100 432
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		61 775	44 210		
Financières					
Exceptionnelles					

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Prov. litige rfag galec	38 657		
Prov. litige prud'homal	61 775		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 772 117 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	353 367	256 145	97 222	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	524 421		524 421	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	851 207	851 207		
Dettes fiscales et sociales	161 378	161 378		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 881 744	1 231 744		650 000
Produits constatés d'avance				
Total	3 772 117	2 500 474	621 643	650 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	289 508			
(**) Dont envers les associés	650 829			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	352 287	352 287	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	352 287	352 287	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf a payer	6 486
Loyers a payer	9 518
Location materiel a payer	2 057
Maintenance a payer	12 143
Assurances a payer	746
Etudes a payer	882
Frais ag a payer	498
Honoraires a payer	34 012
Publicite a payer	12 492
Affranchissement a payer	1 566
Cotisations a payer	6 796
Droits d auteurs a payer	779
Domiciliation a payer	432
Interets courus/emprunts	1 079
Associés interets courus	829
Dettes prov.p/conges a payer	19 894
Dettes prov.p/ primes à payer	15 887
Formation continue	9 135
Taxe apprentissage	15 052
Taxe addit a payer	428
Taxe handicap. a payer	14 270
Charges sociales/conges payes	6 565
Charges s / 13e mois prov	5 243
Cet a payer	7 526
Taxe ordure ménagère a payer	3 650
Taxe vehicule ste a payer	6 949
Taxe pub a payer	4 730
Interets comptes courant a payer	14 336
Total	213 980

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 625 015 euros et se repartissent comme suit :

- Autres dettes: 625 015 euros

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Informatique d avance	6 800		
Location materiel d avance	236		
Maintenance d avance	5 298		
Assurances d avance	4 289		
Documentation d avance	56		
Honoraire d avance	1 135		
Publicite d avance	4 755		
Medecine du travail d avance	1 392		
Total	23 961		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	495 436		495 436
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	8 973		8 973
Ventes de marchandises	11 092 668		11 092 668
Produits des activités annexes	177 025		177 025
TOTAL	11 774 103		11 774 103

Charges et produits d'exploitation et financiers

Parties liées

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 14 336 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités et amendes	105	
Produits et charges sur cession d'immobilisations	47 111	37 635
Amortissements exceptionnels des immobilisations	71 412	
Charges restitution véhicule de location	20 207	
Régularisation comptes de tiers	15 156	32 844
Condamnation salariés		3 672
Aide au tutorat		4 698
Remboursement TICFE 2017-2018		13 512
Régul TEL/BRII		165 678
Régul effort de construction 2019-2020		4 786
TOTAL	153 992	262 825

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 9 738 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	37 176
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	37 176
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	428
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	428
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	9 738
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2008, la société SAS DISTHIERS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DISTHIERS, rue Léo Lagrange 63300 THIERS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les dispositions de l'intégration résultant de la convention prévoient notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôt liées au déficit viennent en résultat de la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 30 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	22	
Ouvriers		
Total	30	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions et engagements</i>	648 620
Avals et cautions	648 620
Engagements en matière de pensions	36 810
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	685 430
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Nantissement des actions de la société et des Titres de Participations de la filiale THIERS DISTRIBUTION en garantie d'une avance en compte courant d'associé. Au 30/09/2021, le montant de l'avance s'élève à 650 k€.

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 36 810 euros



www.exco-valliance-blog.fr
www.excovalliance.fr

Siège Social
Exco Valliance PERIGNY
3-5 avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY

Tel : 05.46.42.42.85
Fax : 05.46.43.45.24
Mail : valliance@exco.fr

Exco Valliance ANGOULEME
11 Rte du Peux – CS 22508
16025 ANGOULEME CEDEX

Exco Valliance BARBEZIEUX
32, boulevard Chanzy
16300 BARBEZIEUX

Exco Valliance JARNAC
38, rue Pasteur
16 200 JARNAC

Exco Valliance ROCHEFORT
1, avenue de Saintonge
17430 TONNAY-CHARENTE

Exco Valliance ROYAN
3 rue des Cyprès
17200 ROYAN

Exco Valliance SAINTES
83-85 cours du Maréchal Leclerc
17100 SAINTES

Exco A' LORMONT
Quai Carriet
33310 LORMONT

Exco Valliance FP MERIGNAC
2 avenue Henry Le Châtelier
33692 MERIGNAC Cedex

Exco PARIS VFA Audit
9 rue de l'échelle
75001 PARIS

