RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00918
Numéro SIREN : 512 556 051
Nom ou dénomination : PSV DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 08/03/2021 sous le numéro de dépôt 3131

DocuSign Envelope ID: F58B0A1F-2357-4013-B023-720237129642

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU
Expert - comptable associée

Laurence GOYEC
Rachel VIOLIN
Experts – comptables

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés
Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

P.S.V. DISTRIBUTION

48, boulevard des deux moulins
85170 LE POIR SUR VIE

S.A.S. au capital de 10 000 €
R.C.S. LA ROCHE SUR YON 512 556 051

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Juillet 2019 au 30 Juin 2020

Comptes certifiés conformes

M. FILLION Stéphane

Tél 02 40 92 66 00
Fax 09 55 27 66 00
cva@cvaexperts.fr

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700. Capital 430 000 euros

DocuSign Envelope ID: F58B0A1F-2357-4013-B023-720237129642

DocuSign Envelope ID: F58B0A1F-2357-4013-B023-720237129642

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU
Expert - comptable associée

Laurence GOYEC
Rachel VIOLIN
Experts – comptables

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés
Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

COMPTE-RENDU DE MISSION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par le Président de la société et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 24/01/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **S.A.S. P.S.V. DISTRIBUTION** relatifs à l'exercice **du 1er Juillet 2019 au 30 Juin 2020.**

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

■ Total du bilan	9 377 306 €
■ Chiffre d'affaires	34 585 415 €
■ Bénéfice net comptable	728 382 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à Saint-Herblain,
Le 30/09/2020

Fabienne THUAUD **Geneviève DURANTEAU**

Tél 02 40 92 66 00
Fax 09 55 27 66 00
cva@cvaexperts.fr

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700. Capital 430 000 euros

S.A.S. P.S.V. DISTRIBUTION

BILAN

ACTIF	Clôture au 30/06/20 Durée 12 mois			Clôture au 30/06/19 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	***6 844 737***	***3 337 420***	***3 507 317***	***3 807 988***
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	**155 709**	**117 908**	**37 800**	**61 516**
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	155 709	117 908	37 800	61 516
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 624 502**	**3 219 511**	**3 404 990**	**3 687 432**
TERRAINS	101 302	64 313	36 989	47 119
CONSTRUCTIONS	3 564 222	1 025 582	2 538 640	2 700 033
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	2 564 603	1 854 864	709 739	841 764
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	373 736	274 751	98 985	98 515
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	20 637		20 637	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**64 526**		**64 526**	**59 039**
PARTICIPATIONS	3 674		3 674	3 674
TITRES IMMOBILISES DIVERS	21 910		21 910	19 446
PRETS	35 161		35 161	32 343
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	3 780		3 780	3 575
ACTIF CIRCULANT	***5 928 109***	***58 120***	***5 869 989***	***4 933 381***
STOCKS ET EN-COURS	**2 725 607**	**54 350**	**2 671 257**	**2 877 938**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	24 900		24 900	19 034
MARCHANDISES	2 700 706	54 350	2 646 356	2 858 903
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**886 349**	**3 770**	**882 579**	**999 852**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	36 687	3 770	32 917	46 026
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	849 662		849 662	953 826
CREANCES DIVERSES (3)	**389 187**		**389 187**	**495 626**
DISPONIBILITES	**1 857 066**		**1 857 066**	**485 318**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**69 898**		**69 898**	**74 646**
TOTAL GENERAL	**12 772 847**	**3 395 540**	**9 377 306**	**8 741 370**

(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			1 017	815
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN

PASSIF	Clôture au 30/06/20 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/19 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	***813 884***	***85 502***
CAPITAL	**10 000**	**10 000**
RESERVES	**75 327**	
RESERVE LEGALE	1 000	
AUTRES RESERVES	74 327	
REPORT A NOUVEAU		**(425 716)**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**728 382**	**501 043**
PROVISIONS REGLEMENTEES	**175**	**175**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*813 884*	*85 502*
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	***67 699***	***78 479***
PROVISIONS POUR RISQUES	**67 699**	**78 479**
DETTES (1)	***8 495 722***	***8 577 388***
DETTES FINANCIERES (2)	**4 670 317**	**5 225 046**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	3 388 990	3 929 537
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 281 326	1 295 509
DETTES D'EXPLOITATION	**3 742 739**	**3 309 454**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 736 710	2 496 847
DETTES FISCALES ET SOCIALES	928 175	757 634
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	77 854	54 972
DETTES DIVERSES	**82 665**	**42 887**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	17 536	42 442
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES	65 129	
AUTRES DETTES DIVERSES		445
TOTAL GENERAL	**9 377 306**	**8 741 370**

(1) Dont à plus d'un an	3 899 642	3 976 888
Dont à moins d'un an	4 596 079	4 600 500
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		197 550

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/06/20 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/19 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**34 671 723**	**31 886 390**
VENTES DE MARCHANDISES	34 089 978	31 461 710
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	191	7 769
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	495 245	383 025
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*34 585 415*	*31 852 505*
REPRISES SUR PROVISIONS	33 943	1 002
TRANSFERTS DE CHARGES	35 293	20 846
AUTRES PRODUITS	17 072	12 036
CHARGES D'EXPLOITATION	**33 628 868**	**31 214 058**
ACHATS DE MARCHANDISES	26 598 555	25 112 945
VARIATION DES STOCKS	158 196	(100 454)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	77 376	62 897
VARIATION DES STOCKS	(5 865)	(657)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	2 682 265	2 441 077
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	361 057	341 791
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 662 074	2 271 519
CHARGES SOCIALES	552 263	565 677
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	448 385	477 518
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	56 451	1 622
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	22 699	33 479
AUTRES CHARGES	15 408	6 641
RESULTAT D'EXPLOITATION	***1 042 854***	***672 331***
PRODUITS FINANCIERS	**7 427**	**7 497**
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	4 379	5 333
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	3 048	2 163
CHARGES FINANCIERES	**37 210**	**49 019**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	37 210	49 019
RESULTAT FINANCIER	***(29 783)***	***(41 521)***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***1 013 071***	***630 809***

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/06/20 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/19 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**917**	**3 600**
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	917	3 600
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**3 994**
SUR OPERATIONS DE GESTION		35
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		3 256
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		703
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***917***	***(394)***
PARTICIPATION DES SALARIES	220 555	135 230
IMPOTS SUR LES BENEFICES	65 051	(5 858)
Total des produits	*34 680 068*	*31 897 488*
Total des charges	*33 951 685*	*31 396 444*
BENEFICE NET COMPTABLE	***728 382***	***501 043***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	3 030	2 110
Charges financières concernant les entreprises liées		

DocuSign Envelope ID: F58B0A1F-2357-4013-B023-720237129642

A N N E X E

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements impactant, directement l'activité de la société.
Dans ce contexte exceptionnel, la direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières…).
La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société et n'entraine aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les comptes établis.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 12 mois à 5 ans.
Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

DocuSign Envelope ID: F58B0A1F-2357-4013-B023-720237129642

- Agencements des terrains :	10 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 12 ans
- Agencements des constructions :	10 à 25 ans	- Matériel de bureau :	3 à 6 ans
- Installations complexes spécialisées :	5 à 25 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans
- Agencements divers :	5 ans à 10 ans		

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.
L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières

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 dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 39 678 actions.

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	154 729	980		155 709
Immobilisations corporelles	6 492 875	141 247	9 620	6 624 502
Immobilisations financières - titres	23 121	2 464		25 584
Immobilisations financières - créances	35 919	3 023		38 942
	6 706 644	147 714	9 620	6 844 738

DocuSign Envelope ID: F58B0A1F-2357-4013-B023-720237129642

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	93 213	24 696		117 909
Immobilisations corporelles	2 805 442	423 689	9 620	3 219 512
	2 898 655	448 385 (*)	9 620	3 337 421
(*) Dont dotation : . linéaire		391 411		
. dégressive		56 975		
. exceptionnelle				

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires	175			175
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	78 479	22 699	33 479	67 699
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	2 133	56 451	464	58 120
	80 787	79 150 (*)	33 943 (*)	125 994
(*) Dont : . exploitation		79 150	33 943	
. financier				
. exceptionnel				

(1) Le poste provisions pour risques et charges à la clôture correspond à :

- à un litige de la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, qui a été assignée par le ministère de l'économie et des finances devant le tribunal de Commerce de Paris, en vue d'obtenir la restitution de sommes perçues de fournisseurs dans le cadre d'accords commerciaux, à hauteur de 45 000 €.
- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 22 699 €.

Biens pris en crédit-bail **Néant**

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	38 942	1 017	37 925
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	886 349	886 349	
Créances diverses	389 188	389 188	
Charges constatées d'avance	69 899	69 899	
	1 384 378	1 350 603	37 925

DocuSign Envelope ID: F58B0A1F-2357-4013-B023-720237129642

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	9 975	9 975		
Emprunts bancaires (1)	3 379 016	566 500	2 206 000	606 516
Emprunts & dettes financières divers (2)	1 281 327	194 200	1 087 127	
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	3 742 740	3 742 740		
Dettes diverses	82 665	82 665		
Produits constatés d'avance				
	8 495 723	4 596 080	3 293 127	606 516

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*6 455*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	2 320 641
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	2 664 720
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	1 281 327

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et les charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement **Néant**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

	N	N-1
- Magasin	24 619 983	22 198 000
- Drive	3 177 526	2 091 390
- Station-service	6 787 906	7 563 115
	34 585 415	31 852 505

Il est à noter une baisse du CA carburant à hauteur de 10 %, une progression du CA magasin de 9 % et une augmentation du CA du drive de 52 %.

Il est réalisé exclusivement en France.

DocuSign Envelope ID: F58B0A1F-2357-4013-B023-720237129642

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	6
- Agents de maîtrise	19
- Employés	92
	117

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel	**Charges**	**Produits**
Cession immobilisations corporelles		917

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	60 311
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	160 244
	220 555

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun de 28% pour la fraction des bénéfices n'excédant pas 500 000 € et au taux de 31% au-delà de cette limite, cette charge d'impôt étant diminuée d'éventuels crédits d'impôts.

Intégration fiscale

Le groupe composé de la société mère S.A.S. P.S.V. DISTRIBUTION et de sa filiale SCI ESPACE PSV a opté pour le régime d'intégration fiscale à effet du 01/07/2014.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	114 443
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-49 392
	65 051

DocuSign Envelope ID: F58B0A1F-2357-4013-B023-720237129642

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice	3 334
- Situation à la fin de l'exercice	20 279

Déficits fiscaux restant à reporter :

- Situation au début de l'exercice	502 693
- Situation à la fin de l'exercice	-

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'ensemble des emprunts à moyen et long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce) et personnelles.

Engagements financiers	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	3 904 000	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	-	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	400 000	400 000
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

DocuSign Envelope ID: F58B0A1F-2357-4013-B023-720237129642

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.50 % (*);
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 1.20 % (*) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 30 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2018.

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 55 300 €

Entreprises liées	S.C.I. ESPACE PSV
Participations	3 674
Clients et comptes rattachés	2 240
Créances diverses	297 932
Emprunts et dettes financières divers	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 576
Intérêts et produits assimilés divers	3 030

Filiales & participations à plus de 50 %	S.C.I. ESPACE PSV 85 170 LE POIRE SUR VIE R.C.S. LA ROCHE SUR YON 480 922 483
Capital	3 500
Capitaux propres autres que le capital	1 167 487
Quote-part du capital détenu	100.0%
Valeur brute des titres détenus	3 674
Valeur nette des titres détenus	3 674
Prêts et avances consentis	297 932
Cautions & avals donnés	2 720 000
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	542 925
Résultat du dernier exercice clos	166 159
Dividendes encaissés	-

Filiales et participations entre 10% et 50%	**Néant**

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

DocuSign Envelope ID: F58B0A1F-2357-4013-B023-720237129642

PSV DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 48 Boulevard des Deux Moulins
85170 LE POIRE SUR VIE
512 556 051 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 728 382,80 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 728 382,80 euros

A titre de dividendes ..... 70 230,06 euros
Soit 1,77 euros par action

Le solde,
Au compte « Autres Réserves » ..... 658 152,74 euros
Qui s'élève ainsi à 732 479,91 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 70 214,13 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 15,93 euros.

DocuSign Envelope ID: F58B0A1F-2357-4013-B023-720237129642

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 décembre 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.

Certifié conforme
Le Président

M. FILLION Stéphane

M. FILLION Stéphane

Geirec
Expertise Comptable
Conseil et Audit

EXEMPLAIRE A ADRESSER AU GREFFE

SAS PSV DISTRIBUTION
Au capital de 10 000 €

Siège social : 48 Boulevard des deux moulins
85 170 LE POIRE SUR VIE

RCS LA ROCHE SUR YON : 512 556 051

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Juin 2020

SAS GEIREC
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

276, rue de Châteaugiron – CS 76308
35063 RENNES CEDEX

Aux associés de la SAS PSV DISTRIBUTION,

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 PSV DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30/06/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la direction sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 juillet 2019 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.

La société évalue les stocks selon les modalités décrites au paragraphe « Stocks » de l'annexe, soit au dernier prix de revient connu.
Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre société pour évaluer les stocks, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 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.

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 SAINT HERBLAIN,
Le 25 novembre 2020

SAS GEIREC
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Représentée par :
Thierry MATHELIER
Commissaire aux Comptes

Geirec
Expertise Comptable
Conseil et Audit

SAS PSV DISTRIBUTION
Au capital de 10 000 €

Siège social : 48 Boulevard des deux moulins
85 170 LE POIRE SUR VIE

RCS LA ROCHE SUR YON : 512 556 051

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2020

BILAN

ACTIF	Clôture au 30/06/20 Durée 12 mois			Clôture au 30/06/19 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	***6 844 737***	***3 337 420***	***3 507 317***	***3 807 988***
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	**155 709**	**117 908**	**37 800**	**61 516**
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	155 709	117 908	37 800	61 516
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 624 502**	**3 219 511**	**3 404 990**	**3 687 432**
TERRAINS	101 302	64 313	36 989	47 119
CONSTRUCTIONS	3 564 222	1 025 582	2 538 640	2 700 033
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	2 564 603	1 854 864	709 739	841 764
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	373 736	274 751	98 985	98 515
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	20 637		20 637	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**64 526**		**64 526**	**59 039**
PARTICIPATIONS	3 674		3 674	3 674
TITRES IMMOBILISES DIVERS	21 910		21 910	19 446
PRETS	35 161		35 161	32 343
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	3 780		3 780	3 575
ACTIF CIRCULANT	***5 928 109***	***58 120***	***5 869 989***	***4 933 381***
STOCKS ET EN-COURS	**2 725 607**	**54 350**	**2 671 257**	**2 877 938**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	24 900		24 900	19 034
MARCHANDISES	2 700 706	54 350	2 646 356	2 858 903
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**886 349**	**3 770**	**882 579**	**999 852**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	36 687	3 770	32 917	46 026
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	849 662		849 662	953 826
CREANCES DIVERSES (3)	**389 187**		**389 187**	**495 626**
DISPONIBILITES	**1 857 066**		**1 857 066**	**485 318**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**69 898**		**69 898**	**74 646**
TOTAL GENERAL	**12 772 847**	**3 395 540**	**9 377 306**	**8 741 370**

(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			1 017	815
(3) Dont à plus d'un an				

SAS GEIREC
Commissaire aux comptes

BILAN

PASSIF	Clôture au 30/06/20 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/19 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	***813 884***	***85 502***
CAPITAL	**10 000**	**10 000**
RESERVES	**75 327**	
RESERVE LEGALE	1 000	
AUTRES RESERVES	74 327	
REPORT A NOUVEAU		**(425 716)**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**728 382**	**501 043**
PROVISIONS REGLEMENTEES	**175**	**175**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*813 884*	*85 502*
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	***67 699***	***78 479***
PROVISIONS POUR RISQUES	**67 699**	**78 479**
DETTES (1)	***8 495 722***	***8 577 388***
DETTES FINANCIERES (2)	**4 670 317**	**5 225 046**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	3 388 990	3 929 537
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 281 326	1 295 509
DETTES D'EXPLOITATION	**3 742 739**	**3 309 454**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 736 710	2 496 847
DETTES FISCALES ET SOCIALES	928 175	757 634
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	77 854	54 972
DETTES DIVERSES	**82 665**	**42 887**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	17 536	42 442
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES	65 129	
AUTRES DETTES DIVERSES		445
TOTAL GENERAL	**9 377 306**	**8 741 370**

(1) Dont à plus d'un an	3 899 642	3 976 888
Dont à moins d'un an	4 596 079	4 600 500
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		197 550

SAS GEIREC
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/06/20 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/19 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**34 671 723**	**31 886 390**
VENTES DE MARCHANDISES	34 089 978	31 461 710
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	191	7 769
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	495 245	383 025
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*34 585 415*	*31 852 505*
REPRISES SUR PROVISIONS	33 943	1 002
TRANSFERTS DE CHARGES	35 293	20 846
AUTRES PRODUITS	17 072	12 036
CHARGES D'EXPLOITATION	**33 628 868**	**31 214 058**
ACHATS DE MARCHANDISES	26 598 555	25 112 945
VARIATION DES STOCKS	158 196	(100 454)
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	77 376	62 897
VARIATION DES STOCKS	(5 865)	(657)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	2 682 265	2 441 077
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	361 057	341 791
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 662 074	2 271 519
CHARGES SOCIALES	552 263	565 677
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	448 385	477 518
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	56 451	1 622
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	22 699	33 479
AUTRES CHARGES	15 408	6 641
RESULTAT D'EXPLOITATION	***1 042 854***	***672 331***
PRODUITS FINANCIERS	**7 427**	**7 497**
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	4 379	5 333
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	3 048	2 163
CHARGES FINANCIERES	**37 210**	**49 019**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	37 210	49 019
RESULTAT FINANCIER	***(29 783)***	***(41 521)***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***1 013 071***	***630 809***

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 30/06/20 Durée 12 mois	Clôture au 30/06/19 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**917**	**3 600**
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	917	3 600
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**3 994**
SUR OPERATIONS DE GESTION		35
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		3 256
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		703
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***917***	***(394)***
PARTICIPATION DES SALARIES	220 555	135 230
IMPOTS SUR LES BENEFICES	65 051	(5 858)
Total des produits	*34 680 068*	*31 897 488*
Total des charges	*33 951 685*	*31 396 444*
BENEFICE NET COMPTABLE	***728 382***	***501 043***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	3 030	2 110
Charges financières concernant les entreprises liées		

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements impactant, directement l'activité de la société.
Dans ce contexte exceptionnel, la direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...).
La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société et n'entraine aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les comptes établis.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 12 mois à 5 ans.
Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains :	10 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 12 ans
- Agencements des constructions :	10 à 25 ans	- Matériel de bureau :	3 à 6 ans
- Installations complexes spécialisées :	5 à 25 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans
- Agencements divers :	5 ans à 10 ans		

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.
L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières

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 dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 39 678 actions.

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	154 729	980		155 709
Immobilisations corporelles	6 492 875	141 247	9 620	6 624 502
Immobilisations financières - titres	23 121	2 464		25 584
Immobilisations financières - créances	35 919	3 023		38 942
	6 706 644	147 714	9 620	6 844 738

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	93 213	24 696		117 909
Immobilisations corporelles	2 805 442	423 689	9 620	3 219 512
	2 898 655	448 385 (*)	9 620	3 337 421
(*) Dont dotation : . linéaire		391 411		
. dégressive		56 975		
. exceptionnelle				

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires	175			175
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	78 479	22 699	33 479	67 699
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	2 133	56 451	464	58 120
	80 787	79 150 (*)	33 943 (*)	125 994
(*) Dont : . exploitation		79 150	33 943	
. financier				
. exceptionnel				

(1) Le poste provisions pour risques et charges à la clôture correspond à :

- à un litige de la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, qui a été assignée par le ministère de l'économie et des finances devant le tribunal de Commerce de Paris, en vue d'obtenir la restitution de sommes perçues de fournisseurs dans le cadre d'accords commerciaux, à hauteur de 45 000 €.
- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 22 699 €.

Biens pris en crédit-bail **Néant**

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	38 942	1 017	37 925
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	886 349	886 349	
Créances diverses	389 188	389 188	
Charges constatées d'avance	69 899	69 899	
	1 384 378	1 350 603	37 925

SAS GEIREC
Commissaire aux comptes

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	9 975	9 975		
Emprunts bancaires (1)	3 379 016	566 500	2 206 000	606 516
Emprunts & dettes financières divers (2)	1 281 327	194 200	1 087 127	
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	3 742 740	3 742 740		
Dettes diverses	82 665	82 665		
Produits constatés d'avance				
	8 495 723	4 596 080	3 293 127	606 516

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*6 455*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	2 320 641
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	2 664 720
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	1 281 327

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et les charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement — Néant

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

	N	N-1
- Magasin	24 619 983	22 198 000
- Drive	3 177 526	2 091 390
- Station-service	6 787 906	7 563 115
	34 585 415	31 852 505

Il est à noter une baisse du CA carburant à hauteur de 10 %, une progression du CA magasin de 9 % et une augmentation du CA du drive de 52 %.

Il est réalisé exclusivement en France.

SAS GEIREC
Commissaire aux comptes

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	6
- Agents de maîtrise	19
- Employés	92
	117

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Cession immobilisations corporelles		917

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	60 311
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	160 244
	220 555

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun de 28% pour la fraction des bénéfices n'excédant pas 500 000 € et au taux de 31% au-delà de cette limite, cette charge d'impôt étant diminuée d'éventuels crédits d'impôts.

Intégration fiscale

Le groupe composé de la société mère S.A.S. P.S.V. DISTRIBUTION et de sa filiale SCI ESPACE PSV a opté pour le régime d'intégration fiscale à effet du 01/07/2014.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	114 443
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-49 392
	65 051

SAS GEIREC
Commissaire aux comptes

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice	3 334
- Situation à la fin de l'exercice	20 279

Déficits fiscaux restant à reporter :

- Situation au début de l'exercice	502 693
- Situation à la fin de l'exercice	-

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'ensemble des emprunts à moyen et long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce) et personnelles.

Engagements financiers	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	3 904 000	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	-	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	400 000	400 000
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.50 % (*);
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 1.20 % (*) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 30 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2018.

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 55 300 €

Entreprises liées	S.C.I. ESPACE PSV
Participations	3 674
Clients et comptes rattachés	2 240
Créances diverses	297 932
Emprunts et dettes financières divers	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 576
Intérêts et produits assimilés divers	3 030

Filiales & participations à plus de 50 %	S.C.I. ESPACE PSV 85 170 LE POIRE SUR VIE R.C.S. LA ROCHE SUR YON 480 922 483
Capital	3 500
Capitaux propres autres que le capital	1 167 487
Quote-part du capital détenu	100.0%
Valeur brute des titres détenus	3 674
Valeur nette des titres détenus	3 674
Prêts et avances consentis	297 932
Cautions & avals donnés	2 720 000
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	542 925
Résultat du dernier exercice clos	166 159
Dividendes encaissés	-

Filiales et participations entre 10% et 50% **Néant**

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

SAS GEIREC
Commissaire aux comptes